

Tribunalul Dolj, Sectiaa II-a Civila

Dosar nr. 839/63/2024

Obiect: procedura concordatului preventiv

PLAN DE RESTRUCTURARE MODIFICAT*

TESSILCONF SRL

Craiova, str. Bariera Valcii, nr. 215, jud. Dolj, cod fiscal 34181661, J16/371/2015

Intocmit in conformitate cu prevederile
art. 24 din Legea nr. 85/2014 republicata

*Plan de restructurare modificat ca urmare a sedintei de negociere din data de 29.04.2024.

Craiova, Aprilie 2024

PLAN DE RESTRUCTURARE

S.C. TESSILCONF S.R.L.

Procedura de concordat preventiv - Dosar nr. 839/63/2024 –Tribunalul Dolj – Sectia a II-a Civila

Baza Legala:

Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si insolventa - republicata

Date de identificare (art. 24 alin.1, lit a) din Legea nr. 85 /2014 rep.)

Debitor aflat in procedura concordatului preventiv:

S.C. TESSILCONF S.R.L., cu sediul social in Craiova, str. Bariera Vilcii, nr. 215, jud. Dolj, avind nr. de inmatriculare la ORC Dolj J16/371/2015, avind CUI 34181661, reprezentata prin Administrator Stortini Piergiorgio

Administrator concordatar:

FORINSOLV SPRL cu sediul in Craiova, str. A.I. Cuza, nr. 46, bl. 10A, parter, Dolj, inscrisa in Registrul Uniunii Nationale a Practicienilor in Insolventa din Romania sub nr. RFO II-0820, Cod de Identificare Fiscala 34849788, telefon 0351.417063, email office@forinsolv.ro

I CUPRINS

I. Aspecte introductive	5
1.1. Definitii	5
1.2. Cadru legal	8
1.3. Indeplinirea conditiilor pentru propunerea planului.....	8
1.4. Prezentarea Planului de restructurare / Expunerea de motive referitoare la perspectivele planului de a preveni insolventa si de a asigura viabilitatea activitatii TESSILCONF SRL Art. 24 lit. f) din Legea nr.85/2014	10
1.5. Autorul planului/Depunerea, negocierea si votarea planului.	13
1.6. Durata planului / Modificarea planului.....	14
1.7. Administrarea societatii debitoare in perioada concordatului preventiv	14
1.8. Scopul planului / Efectele planului	14
1.9. Declaratii	16
II. Necesitatea restructurarii	17
2.1. Aspecte economice	17
2.2. Aspecte sociale	17
2.3. Avantajele restructurarii	18
2.3.1. Baza demersului / Principiile restructurarii.	18
2.3.2. Avantaje generale fata de procedura falimentului.....	19
III. Prezentarea TESSILCONF SRL	21
3.1. Prezentarea generala a societatii S.C. TESSILCONF S.R.L.	21
3.2. Obiectivele actuale ale societatii sunt:	22
IV. Starea societatii la data propunerii planului	23
4.1. Premisele restructurarii.....	23
4.1.1. Situatia Patrimoniala la data deschiderii procedurii de concordat preventiv.....	32
4.1.2. Datoriile societatii la 31 ianuarie 2024	33
4.1.2.1. Lista creantelor afectate	34
4.1.2.2. Lista creantelor neafectate	35
4.1.2.3. Creante in litigiu	35
4.2. Simularea falimentului.....	35
V. STRATEGIA DE RESTRUCTURARE.....	40
VI. Masuri adecvate pentru punerea in aplicare a planului.....	41
6.1. Masuri de optimizare a strategiei comerciale de marketing	42

6.1.1. Politica de extindere a produselor vandute/serviciilor prestate.....	42
6.1.2. Masuri financiar-contabile	42
6.1.3. Masuri de optimizare a managementului si a resurselor umane.....	43
6.1.4. Restructurare corporativa.....	43
6.1.5. Situatia vanzarii unor active pe perioada restructurarii	44
6.1.6. Implementarea masurilorde restructurare si eficientizarea activitatii	44
6.2. Surse de finantare	45
VII. Previziuni financiare pe perioada planului de redresare.....	46
7.1. Bugetul de venituri si cheltuieli.....	46
7.2. Fluxul de numerar	49
7.3. Estimarea comparativa a sumelor estimate a fi distribuite in procedura de faliment respectiv in procedura de restucturare a datoriilor.....	51
7.4. Programul de plata a creantelor.....	53
VIII. OMOLOGAREA PLANULUI, Efectele omologarii Planului, Controlul In aplicarea planului; Concluzii.....	55
8.1. Omologarea planului	55
8.2. Modificarea planului	56
8.3. Conformitatea Planului cu conditiile impuse de Legea nr. 85/2014.....	56
8.4. Efectele omologarii planului	56
8.5. Activitatea societatii dupa omologarea planului.....	57
8.6. Administratorul concordatar dupa omologarea concordatului:	57
8.7. Concluzii la depunerea planului	58

I. ASPECTE INTRODUCTIVE

1.1. Definitii

Ori de cate ori vor fi folosite in prezentul plan de restructurare, cu exceptia cazului in care sunt definite altfel decat in cadrul acestuia, sau cu exceptia cazului in care contextul necesita alta interpretare, termenii definiti in continuare vor avea aceleasi intelesuri, dupa cum urmeaza:

TESSILCONF S.R.L. ("TESSILCONF" sau "Debitorul" sau "Societatea") - societatea aflata in procedura prevenire a insolventei -concordat preventiv, persoana juridica romana, avand sediul in Craiova, str. Bariera Vilcii, nr. 215, jud. Dolj, avand cod unic de inregistrare 34181661, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Dolj sub nr. J16/371/2015.

FORINSOLV SPRL sau "Administratorul concordatar"- administratorul concordatar al debitorului **TESSILCONF SRL**, desemnat prin Incheierea de sedinta din camerade consiliu din data de 02.02.2024 pronuntata de Tribunalul Dolj - Sectia a II- a Civila in dosarul nr. 839/63/2024.

Planul de restructurare ("Planul de restructurare" sau "planul") - prezentul plan, care indica perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului, incluzand si programul de plata a creantelor (art. 24 alin. 1 din Legea nr. 85 / 2014)

Lista creantelor - in conformitate cu prevederile art. 24, pct. 10 din Legea nr. 85 / 2014 republicata a avut ca referinta lista creditorilor la data deschiderii procedurii. In conformitate cu acelasi text de lege, aceasta va putea fi actualizata pe parcursul negocierii cu creditorii.

- **Elaborarea/Depunerea Planului de restructurare –** In conformitate cu prevederile art.24 alin 1) din Legea nr. 85 / 2014 : "intermen de 60 de zile de la deschiderea procedurii, administratorul concordatar elaboreaza sau, dupa caz, asista debitorul in elaborarea planului de restructurare."

Avand in vedere Incheierea pronuntata in data de 02.02.2024 de Tribunalul Dolj in dosarul nr. 839/63/2024, termenul de depunere a Planului de restructurare este pana la data de 03.04.2024.

Astfel, planul de restructurare al TESSILCONF SRL se depune in termen la dosarul cauzei si este insotit de Raportul de evaluare al patrimoniului societatii si va putea fi consultat in format electronic de catre creditorii interesati si pe site-ul administratorului concordatar www.forinsolv.ro (art.24, alin. 3)

Negocierea / Votarea Planului de restructurare cu creditorii – In aplicarea dispozitiilor art. 26, alin. 2) din Legea nr.85 /2014, "perioada in care se desfasoara negocierile si se exprima votul

PLAN DE RESTRUCTURARE

S.C. TESSILCONF S.R.L.

Procedura de concordat preventiv - Dosar nr. 839/63/2024 – Tribunalul Dolj – Secția a II-a Civilă

asupra planului de restructurare nu poate depasi un termen de 60 de zile calendaristice de la data depunerii acestuia. In functie de desfasurarea negocierilor cu creditorii, in baza alin. 5) si la cererea administratorului concordatar sau a debitorului, judecatorul sindic va putea prelungi perioada de negociere cu 30 de zile. Considerarea voturilor se realizeaza in aplicarea dispozitiilor art. 27 din aceeași lege.

Termenele de depunere/negociere/votare ale prezentului Plan de restructurare:

Deschiderea procedurii:	02.02.2024
Depunere Plan restructurare:	03.04.2024
Termen maxim pentru negociere/votare Plan restructurare*:	03.06.2024
*cu posibilitatea de prelungire de maxim 30 de zile	

Omologarea Planului de restructurare / termene - se realizeaza in aplicarea dispozitiilor art. 28 din Legea nr. 85 / 2014 : *"Dupa aprobarea planului de restructurare de catre creditorii, debitorul solicita judecatorului-sindic, in termen de maximum 3 zile de la incheierea procesului-verbal de aprobare a planului de restructurare, sa omologheze planul de restructurare." "Judecatorul- sindic, in procedura necontencioasa, omologheaza planul de restructurare prin hotarare pronuntata in camera de consiliu, in termen de maximum 10 zile de la data inregistrarii cererii." / "Hotararea prin care se solutioneaza cererea de omologare se comunica debitorului, administratorului concordatar si tuturor creditorilor ale caror creante au fost afectate de planul de restructurare, precum si creditorilor titulari de creante neafectate." / "Planul de restructurare, aprobat de creditorii si omologat de judecatorul-sindic, se comunica creditorilor afectati si creditorilor titulari ai unor creante neafectate, prin intermediul administratorului concordatar in termen de 48 de ore de la pronuntarea incheierii, si se mentioneaza in registrul in care este inregistrat debitorul."*

- **Raportul de evaluare** - se anexeaza prezentului Plan de restructurare, reprezentand una din premisele acestuia, complinind conditiile prevazute la art. 24-28 din Legea nr. 85 /2014
- **Clasificarea creditorilor** - art. 27 alin. 1): *"Planul de restructurare se voteaza doar de creditorii care detin creante afectate, creditorii ale caror creante nu sunt afectate neavand drept de vot asupra acestuia."*

A) **Creditor care detine o creanta afectata** : acel creditor detinand un drept de creanta cert, lichid si exigibil asupra averii debitorului a carei scadenta a fost depasita la data deschiderii procedurii de concordat

B) **Creditor care detine o creanta neafectata** : acel creditor detinand un drept de creanta cert, lichid si exigibil asupra averii debitorului a carei scadenta NU a fost depasita la data deschiderii procedurii de concordat ulterior la data votarii acestuia.

Clasificarea creditorilor - art. 27 alin. 4) : Urmatoarele creante se constituie in categorii distincte, care voteaza separat un plan de restructurare:

- a) Creante care beneficiaza de drepturi de preferinta
- b) Creante salariale
- c) Creantele creditorilor indispensabili
- d) Creante bugetare
- e) Celelalte creante

** Clasificarea creditorilor TESSILCONF SRL raportat la prevederile art. 27 din Legea nr. 85 I 2014 raportata la modalitatea de cuantificare a voturilor se regaseste la Cap. 1.4 din prezentul plan de restructurare.*

- **Programul de plata a creantelor** - se intelege graficul de achitarea a Acestora mentionat in planul de restructurare care include:
 - quantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor
 - termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume
- **Perioada de concordat** - se intelege perioada cuprinsa intre data deschiderii omologarii Planului de restructurare si pronuntarea unei hotarari in temeiul prevederilor art. 28.
- **Opozabilitatea Planului de restructurare** - in aplicarea dispozitiilor art. 33, un plan de restructurare omologat este opozabil tuturor creditorilor, inclusiv acelor creditori care au votat impotriva sau nu si-au exprimat votul cu privire la acesta. Planul de restructurare omologat nu va produce niciun efect cu privire la creditorii neafectati de prevederile acestuia.
- **Activitatea debitorului dupa omologarea Planului de restructurare** : Dupa omologare, debitorul isi desfasoara activitatea in limitele afacerii sale obisnuite, in conditiile planului de restructurare, sub supraveghere a administratorului concordatar. (art. 33 alin. 4)
- **Inchiderea procedurii de concordat preventiv se realizeaza in conditiile art. 34 din Legea nr. 85/2014 republicata:**
 - a) indeplinirea prevederilor planului de restructurare, la cererea oricarei parti sau a administratorului concordatar. in acest caz, daca prin planul de restructurare s-au prevazut reduceri de creante, reducerile raman definitive de la data pronuntarii hotararii de inchidere a procedurii;
 - b) esuarea indeplinirii prevederilor planului de restructurare,
- **Legea nr. 85/2014 sau "Legea"**-se intelege Legea 85/2014 republicata, privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa.

1.2. Cadrul legal

Prezentul plan de restructurare este fundamentat, din punct de vedere legal, pe dispozițiile Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenirea insolvenței și de insolvență.

Reglementările privitoare la restructurarea activității debitoarei TESSILCONF SRL sunt cuprinse în cadrul Titlului I - Proceduri de prevenire a insolvenței, Capitolul III - Concordat preventiv.

Mecanismul prevăzut delegiitor în privința procedurii de concordat preventiv este unul general menit să ofere un manunchi de posibilități legale. Dacă analizăm, **masurile adecvate de punere în aplicare a planului de restructurare** la care legiitorul face referire în Secțiunea a 2-a (art. 26 și următoarele) din Legea nr. 85/2014, vom putea observa faptul că acestea cuprind ipoteze eterogene, care nu ar putea fi aplicate în mod concomitent. Cu toate acestea, privite la nivel de principiu, aceste măsuri adecvate prevăzute de lege, pe care le poate conține un plan de restructurare, au ca element comun finalitatea lor, respectiv faptul **că acestea trebuie să conducă la o situație mai bună decât situația care s-ar putea obține în ipoteza falimentului, atât pentru debitor cât și pentru creditor.**

Astfel, sensul reunirii lor în cadrul aceleiași secțiuni, care privește restructurarea prin derularea procedurii de concordat preventiv, este dat tocmai de acest substrat comun, respectiv capacitatea și totodată necesitatea acestora de a crea o situație mai bună decât situația existentă în ipoteza falimentului societății debitoare.

Se poate afirma astfel, că nu există doar o singură modalitate viabilă prin care se poate obține restructurarea debitorilor aflați în dificultate ci există mai multe mecanisme, puse la dispoziție de lege, a căror aplicare concretă la situația de fapt existentă, poate conduce în final la obținerea unor avantaje în plus față de ceea ce poate fi obținut în ipoteza falimentului debitorului.

În esență, punerea în practică a acestor prevederi legale conferă debitorului șansa de a-și continua, într-o proporție mai mare sau mai mică existentă în circuitul economic. Totodată, creditorilor posibilitatea de a recupera într-un grad mai mare creanțele deținute împotriva debitorului.

1.3. Îndeplinirea condițiilor pentru propunerea planului

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de restructurare a TESSILCONF SRL, conform art. 23 și următoarele din Legea 85/2014 republicată privind procedurile de prevenirea insolvenței și de insolvență, cu modificările și completările ulterioare, sunt îndeplinite după cum urmează:

- a) TESSILCONF SRL a constatat starea de dificultate în care se afla începând cu a doua parte a anului 2023.

b) În aplicarea dispozițiilor art. 23 din legea nr. 85/2014 republicată a fost formulată o cerere de deschidere a procedurii de concordat preventiv, însoțită de raportul administratorului concordatar, dovada încheierii unei relații contractuale cu acesta cu complinirea tuturor condițiilor legale ale acestuia precum și declarația administratorului societății în conformitate cu care se arată că în cei 3 ani anteriori depunerii cererii de deschidere TESSILCONF SRL nu a mai beneficiat de procedura concordatului preventiv a cărei îndeplinire a eșuat și nici nu se afla în vreunul din situațiile expres prevăzute la art. 6² din aceeași lege.

c) În conformitate cu prevederile art. 6 alin. 1) din Legea nr. 85 / 2014 republicată "*procedurile de prevenire a insolvenței, se aplică debitorilor aflați în dificultate, dar care nu se află în insolvență*". De asemenea, în conformitate cu art. 6 alin. 2) din Legea nr. 85/2014 republicată, "*debitorul face dovada faptului că este în dificultate prin raportul întocmit de administratorul concordatar*".

d) În conformitate cu Raportul administratorului concordatar referitor la starea de difilcultate a TESSILCONF SRL s-a menționat:

Conform analizei prezentului raport se poate concluziona că starea de dificultate, așa cum aceasta este definită de art. 5) pct. 26² din Legea 85/2014 modif., este prezentă în ceea ce privește societatea TESSILCONF SRL, societatea nefiind însă în stare de insolvență.

Starea de dificultate are caracter temporar și ar urma să își păstreze acest caracter doar în condițiile omologării unui plan de restructurare în cadrul procedurii de concordat preventiv, care să cuprindă implementarea unor măsuri economice și a unei strategii adecvate contextului economico-social actual.

Societatea TESSILCONF SRL deține pargiile care să sustină în mod viabil o strategie de restructurare, dispunând de capacitățile de producție (mijloace fixe) și personal calificat, necesare continuării activității.

Asadar, cumulul factorilor prezentați în cuprinsul prezentului raport au determinat apariția unei stări de dificultate financiare la nivelul societății TESSILCONF SRL, de natură să-i afecteze desfășurarea normală a activității, situație ce poate fi stabilizată în cadrul procedurii de concordat preventive, prin diminuarea decalajului dintre scadența plăților în perioada imediat următoare și a încasărilor pe termen mediu și scurt

e) În vederea determinării valorii de piață și de lichidare a patrimoniului societății debitoare și a fundamentării analizei comparative a rezultatelor implementării unui plan de restructurare vs.

lichidarea judiciară, în temeiul prevederilor art. 24 alin.3 din Legea nr.85/2014 republicată, prezentul plan de restructurare este însoțit de raportul de evaluare al patrimoniului societății.

1.4. Prezentarea Planului de restructurare / Expunerea de motive referitoare la perspectivele planului de a preveni insolvența și de a asigura viabilitatea activității TESSILCONF SRL

Art. 24 lit.f) din Legea nr. 85 / 2014 - republicată

Planul de restructurare al debitorului TESSILCONF SRL este conceput și construit pentru restructurarea și continuarea activității societății în concordanță cu obiectul său de activitate.

În aplicarea dispozițiilor art. 24, alin.1, teza a II-a, prezentul plan de restructurare conține următoarele informații :

- a) *datele de identificare ale debitorului și ale administratorului concordatar;*
- b) *componența patrimoniului debitorului, defalcată pe mase patrimoniale unde este cazul, respectiv activele și pasivele în momentul întocmirii planului de restructurare, valoarea acestora la data întocmirii planului;*
- c) *analiza situației economice a debitorului, a situației salariaților, precum și o descriere a cauzelor și a nivelului dificultăților debitorului la momentul propunerii planului;*
- d) *lista creanțelor, cu identificarea creditorilor, grupate pe categorii de creanțe și împărțite în:*
 - *creanțe a căror realizare va fi afectată de planul de restructurare, cu indicarea gradului de îndeplinire a acestora;*
 - *creanțe neafectate, împreună cu o descriere a motivelor pentru care debitorul propune ca acestea să nu fie afectate de planul de restructurare;*
- e) *creanțele în litigiu și tratamentul acestora; propunerea unui tratament pentru creanțele în litigiu nu echivalează cu recunoașterea dreptului litigios;*
- f) *expunere de motive care explică de ce planul de restructurare are perspective rezonabile de a preveni insolvența debitorului și de a asigura viabilitatea afacerii, inclusiv premisele necesare pentru reușita lui. Această expunere de motive va fi realizată sau validată de către administratorul concordatar;*
- g) *măsurile de restructurare propuse sau o combinație a acestora, cum ar fi:*
 - *restructurarea operațională a activităților desfășurate de debitor;*
 - *schimbarea componenței, a condițiilor sau a structurii activelor sau pasivelor debitorului;*
 - *valorificarea unor active ale debitorului;*

- valorificarea întreprinderii ca ansamblu independent;
- fuziunea sau divizarea debitorului, în condițiile legii;
- modificarea structurii capitalului social al debitorului prin majorarea capitalului social prin cooptarea de noi acționari sau asociați sau prin conversia creanțelor în acțiuni, cu majorarea corespunzătoare a capitalului social;
- h) modalitățile de informare și consultare a reprezentanților salariaților și modalitățile în care planul va afecta forța de muncă a debitorului (proceduri de concedieri individuale, proceduri de concedieri colective, eventuale cazuri de suspendare a contractelor de muncă din inițiativa angajatorului, reducerea programului de lucru corespunzător reducerii temporare a activității);
- i) bugetul de venituri și cheltuieli și fluxurile financiare estimate ale debitorului pe durata planului de restructurare, cu împărțirea creditorilor între titulari de creanțe afectate și titulari de creanțe neafectate;
- j) finanțările noi, finanțările intermediare, precum și motivele pentru care sunt necesare pentru punerea în aplicare a planului;
- k) simularea distribuirilor de care ar beneficia creditorii afectați în cazul scenariului următoarei alternative optime, scenariu care poate fi chiar falimentul, realizată pe baza unui raport de evaluare a activelor existente în patrimoniul debitorului, întocmit de un evaluator autorizat cu cel mult 6 luni anterior datei deschiderii procedurii, și prezentarea comparativă a acestor distribuiri cu cele prevăzute a se realiza prin planul de restructurare;
- l) testul creditorului privat întocmit potrivit art. 5 alin. (1) pct. 71, în cazul în care, prin plan, se propun reduceri ale creanței bugetare;
- m) programul de plată a creanțelor, raportat la fluxurile financiare și durata planului

Planul de restructurare pe care îi supunem atenției creditorilor, societății și instanței, cuprinde perspectivele de redresare a societății în raport cu posibilitățile și specificul activității acesteia și indica mijloacele financiare disponibile.

În ceea ce privește variantele de restructurare a activității societății avute în vedere, în prezentul plan menționăm faptul că se prevede reorganizarea, continuarea și dezvoltarea activității TESSILCONF SRL, completată de posibilă recuperare de creanțe și/sau implementarea următoarelor măsuri alternative:

- I. modificarea structurii capitalului social al debitorului prin majorarea capitalului social prin cooptarea de noi acționari sau asociați, cu majorarea corespunzătoare a capitalului social;
- II. fuziunea sau divizarea, dacă se impun

PLAN DE RESTRUCTURARE

S.C. TESSILCONF S.R.L.

Procedura de concordat preventiv - Dosar nr. 839/63/2024 –Tribunalul Dolj – Sectia a II-a Civila

III. obtinerea de finantari din partea asociatilor

Modalitatile de acoperire a pasivului societatii, dar si sursele de finantare sunt indicate in cadrul planului.

Elementele obligatorii prevazute de Legea nr. 85/2014 republicata, precum durata de implementare a planului, programul de plata a creantelor, tratamentul creantelor si prezentarea sumelor ce vor fi distribuite in ipoteza falimentului sunt cuprinse in sectiunile planului.

Prezentul plan de restructurare propune achitarea intr-o proportie mai mare decat cea din eventuala situatie de faliment a creditorilor societatii, precum si achitarea tuturor creantelor curente.

Avand in vedere aceste considerente, planul nu prevede alte despagubirice urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante.

Categoriile de creante constituite la debitorul TESSILCONF SRL pentru votarea prezentului plan de restructurare sunt:

CATEGORIE (art. 27 alin. 4)		REGIM AFECTARE	DREPT DEVOT
1	Creante care beneficiaza de drepturi de preferinta	AFECTATA	VOTEAZA
2	Creante bugetare	AFECTATA	VOTEAZA
3	Celelalte creante	NEAFECTATA	NU VOTEAZA

Structura si valoarea creantelor constituite pentru votarea planului de restructurare este urmatoarea:

Categoria de creanta votanta	Creante afectate	Creante neafectate
Art. 27 alin. 4 lit. a)	226.183	0
Art. 27 alin. 4 lit. b)	0	57.921
Art. 27 alin. 4 lit. d)	1.622.523	0
Art. 27 alin. 4 lit. e)	0	120.663
Total general:	1.848.706	178.584

Prezentul Plan de restructurare intruneste toate conditiile prevazute de prevederile Legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa si urmeaza a fi supus urmatoarelor etape procedural specific : negocierea cu creditorii /categoriile de creditori ; votarea planului de restructurare; omologareaplanului/concordatului preventiv

1.5. Autorul planului / Depunerea, negocierea si votarea planului

In temeiul prevederilor art. 24, alin. 1) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa:

"in termen de 60 de zile de la deschiderea procedurii, administratorul concordatar elaboreaza sau, dupa caz, asista debitorul in elaborarea planului de restructurare."

Conceperea si intocmirea prezentului plan de restructurare al TESSILCONF SRL a fost realizata de societate impreuna cu administratorul concordatar, cu respectarea tuturor conditiilor, astfel cum acestea sunt mentionate (exemplificate) in cuprinsul art. 24, alin.1,lit. a)-m) din Legea nr.85/2014.

Planul de restructurare este insusit de TESSILCONF SRL prin organele sale statutare, este propus de catre societate in vederea negocierii cu creditorii si votului acestora conform dispozitiilor art. 26 si urmatoarele din lege.

In consecinta, Planul de restructurare a activitatii debitorului TESSILCONF SRL in interiorul termenului prevazut de art. 24, alin. 1 din Legea nr. 85 / 2014 republicata si se comunica creditorilor ce detin creante afectate in aplicarea dispozitiilor alin. 8 al aceluiasi text de lege.

In conformitate cu prevederile art. 24, alin. 9 , se va opera o mentiune la Registrul Comertului Dolj cu privire la depunerea si notificarea acestuia.

Dupa depunerea planului, in conformitate cu prevederile art. 26 alin. 1 din Legea nr. 85 / 2014 se va proceda la organizarea mai multor sedinte de negociere colective sau individuale in vederea exercitarii votului in interiorul unui termen maximal de 60 de zile calendaristice de la data depunerii. In cazul TESSILCONF SRL, termenul maximal pentru finalizarea negocierilor si exprimarea voturilor creditorilor cu privire la plan este 03.06.2024.

Potrivit art. 26 alin. 4, rezultatul negocierilor purtate si votul creditorilor afectati se vor consemna intr-un in scris semnat de toate partile implicate. Legea permite creditorului afectat sa transmita votul sau/si printr-un in scris separat.

Se accentueaza :

Orice conditionare a votului, abtinerea sau lipsa votului este considerata vot negativ. Votul pozitiv nu poate fi retras

Nu in ultimul rand, conform art. 27, alin.2) in cazul in care, pe durata negocierilor, planul de restructurare sufera modificari, varianta completata a acestuia va fi comunicata, de administratorul concordatar.

Aceasta comunicare va privi creditorii afectati in vederea exprimarii votului si va fi insotita de o lista actualizata a creantelor, daca este cazul, cu cel putin 10 zile inainte de expirarea termenului prevazut la

art. 26 alin. (2).

Ulterior votarii, se va formula in conditiile art. 28 alin. 1), o cerere de omologare a planului de restructurare ce va fi inaintata instantei in termen de 3 zile de la incheierea procesului verbal de aprobare a planului de restructurare.

Ca urmare, in aplicarea dispozitiilor alin. 5, judecatorul-sindic, in procedura necontencioasa, omologheaza planul de restructurare prin hotarare pronuntata in camera de consiliu, in termen de maximum 10 zile de la data inregistrarii cererii. Judecatorul-sindic, daca va considera ca sunt necesare explicatii suplimentare, poate sa citeze debitorul si/sau administratorul concordatar. Cererea de omologare a planului de restructurare poate fi respinsa exclusiv pentru motive de legalitate.

1.6. Durata planului / Modificarea planului

In vederea realizarii obligatiilor afectate identificate prin prezentul plan, se propune implementarea acestuia pe perioada de 48 luni din momentul omologarii acestuia de catre judecatorul sindic.

In masura in care obiectivele stabilite prin Plan nu vor putea fi realizate in intervalul propus pentru implementarea acestuia, conform art. 28 alin. 7 din Legea nr. 85/2014 republicata, modificarea planului de restructurare, inclusiv prelungirea acestuia, se poate face oricand pe parcursul procedurii.

Modificarea si votarea modificarii planului se vor circumscrie in aceliasi set de conditii prevazute pentru intocmirea si votarea planului, cu precizarea ca noile modificari se vor raporta la creantele afectate ramase in sold la data noului vot. Deasemenea planul de restructurare modificat va trebui sa fie omologata de judecatorul-sindic in aceleasi conditii.

1.7. Administrarea societatii debitoare in perioada concordatului preventiv

Pe durata de implementare a planului de restructurare, conducerea societatii va fi realizata de catre organele sale de conducere desemnate statutar care vor fi tinute sa implementeze planul de restructurare sub supravegherea administratorului concordatar in conformitate cu dispozitiile art. 19 lit. f) din Legea nr. 85 / 2014 republicata.

1.8. Scopul planului / Efectele planului

Scopul principal al planului de restructurare al TESSILCONF SRL este structurat pe 2 coordonate:

- A. Restructurarea activitatii debitorului in vederea eliminarii acelor elemente ce au condus la actuala stare de dificultate
 - B. Evitarea insolventei si crearea premiselor pentru o dezvoltare ulterioara
-

De asemenea, unul din scopurile propunerii prezentului plan este asigurarea pentru creditorii afectati ai societatii a recuperarii a creantelor detinute de acestia.

Astfel, este relevanta functia economica a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvarii societatii aflata in dificultate, prin restructurare economica si numai in subsidiar, in conditiile esecului concordatului preventiv sau a lipsei de viabilitate a planului de reorganizare, la recurgerea la mecanismele date de procedura de insolventa pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Restructurarea activitatii debitorului presupune efectuarea unor modificari structurale in activitatea curenta a societatii aflate in dificultate, mentinandu-se obiectul de activitate, cu alinierea modului de desfasurare a activitatii la noua strategie bazata pe cresterea eficientei economice, conform cu resursele existente, toate aceste masuri aplicate fiind menite sa faca activitatea de baza a societatii profitabila.

Planul de restructurare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie sa satisfaca scopul procedurilor (special) de prevenire a insolventei, anume mentinerea debitorului in viata comerciala si sociala, cu efectul mentinerii locurilor de munca si a serviciilor debitorului pe piata.

Totodata, restructurarea in cadrul procedurii concordatului preventiv inseamna protejarea intereselor creditorilor, care au o sansa in plus la realizarea creantelor lor. Aceasta pentru ca, in conceptia moderna a legii, o intreprindere functionala are o probabilitate mult mai mare sa produca resursele necesare acoperirii pasivului decat operatiunea de lichidarea averii debitoarei aflate in faliment.

In acelasi timp, trebuie avuta in vedere valoarea bunurilor aflate in patrimoniul societatii debitoare, astfel incat reorganizarea societatii debitoare constituie fundamentul necesar obtinerii sumelor necesare acoperirii pasivului intr-o masura superioara celei din procedura de faliment.

Prezentul plan isi propune sa actioneze pentru modificarea fundamentala a parametrilor de functionare de pana in prezent a societatii, pe mai multe planuri, avand ca seep principal negocierea si acoperirea pasivului debitorului TESSILCONF SRL, in conditiile legii.

Relansarea viabila a activitatii societatii se va putea realiza doar in masura in care societatea isi va continua activitatea pe criterii de eficienta economico-financiara.

In ceea ce priveste masurile de restructurare a activitatii societatii debitoare avute in vedere in prezentul plan, acestea prevad continuarea activitatii societatii in termeni de profitabilitate, cum ar fi:

- Continuarea si finalizarea contractelor aflate in derulare,
- Contractarea de noi servicii,
- Recuperarea de creante,
- schimbarea structurii actionariatului (masura alternativa /complementara)
- obtinerea de finantari (masura alternativa / complementara)

Sumele obtinute urmare a celor de mai sus, vor fi distribuite in cadrul Planului de Restructurare creditorilor.

Per a contrarîo, vanzarea in acest moment a intregului patrimoniu, in cazul falimentului ar diminua sansele de recuperare a creantelor pentru creditorii acesteia si ar duce la instrainarea acestui patrimoniu la o valoare inferioara valorii sale reale, astfel incat valoarea creantelor acoperita va fi inferioara celei din perioada de restructurare.

Argumentele care pledeaza in favoarea acoperirii pasivului societatii debitoare prin restructurarea activitatii acesteia sunt accentuate cu atat mai mult in actualul context economic caracterizat prin necesitatea derularii de lucrari publice atat de necesare. In sprijinul celor de mai sus subliniem creditorilor prevederile Legi nr. 85/2014 conform carora de la data intrarii in faliment, debitorul va putea desfasura doar activitatile ce sunt necesare derularii operatiunilor lichidarii, fiindu-i interzisa desfasurarea oricarei activitati chiar si aducatoare de venituri. Acest fapt nu poate duce decat la o acumulare a costurilor de conservare pentru bunurile aflate in patrimoniul societatii debitoare, a costurilor externe ce privesc recuperarea creantelor. Demararea procedurii de restructurare a societatii si mentinere a activitatii curente cel putin la nivelul existent va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuii catre creditorii.

Astfel, raportat la cele de mai sus este evident faptul ca restructurarea activitatii in interiorul procedurii concordatului preventiv este singura posibilitate ce asigura o indestulare a creditorilor intr-o proportie superioara fata de cea rezultata din sumele obtinute ca urmare a valorificarii patrimoniului societatii debitoare.

In conformitate cu prevederile art. 33 alin. 2 din legea nr. 85/ 2014, in ceea ce priveste efectele planului, se consemneaza ca un plan de restructurare omologat este opozabil tuturor creditorilor, inclusiv acelor creditorii care au votat impotriva sau nu si-au exprimat votul cuprivire la acesta. Planul de restructurare omologat nu va produce niciun efect cu privire la creditorii neafectati de prevederile acestuia.

1.9. Declaratii

Debitorul TESSILCONF SRL, declara in mod expres faptul ca pus la dispozitia administratorului concordatar toate informatiile, situatiile, raportarile financiarei fiscale (balante, bilanturi, raportari operationalei), datele si documentele necesare fundamentarii planului de restructurare in conformitate cu prevederile Legii si exonereaza de la orice raspundere administratorul concordatar in situatia in care datele folosite in prezentul plan nu sunt intocmai cu realitatea si previziunile prezentate.

II. NECESITATEA RESTRUCTURARII

2.1. Aspecte economice

În plan economic, procedura concordatului preventiv este un mecanism care permite comerciantului aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze, să-și continue activitatea și pe cale de consecință să se mențină în circuitul economic. O asemenea procedură își găsește finalitatea în încercarea de păstrare a societății în circuitul comercial cu consecința participării acesteia în mod activ la viața economică și contribuția acesteia la performanțele economiei naționale în ansamblul ei.

Societatea are potențial și deține baza materială necesară pentru ca, odată cu depășirea blocajului economic financiar actual, să poată desfășura o activitate profitabilă.

Din punct de vedere conceptual, restructurarea în interiorul unei proceduri de concordat preventiv înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul obținerii de fonduri care să susțină creșterea activității debitoare și împreună cu alte surse și mecanisme să se ajungă la atingerea dezideratului depășirii stării de dificultate și reintegrării societății în circuitul economic.

Planul de restructurare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale, toate menite să transforme activitatea debitoare într-o activitate de succes.

Avantajele de ordin economic și social ale procedurii rezultă din necesitatea menținerii în circuitul economic a unei societăți care și-a creat deja o notorietate în domeniu, a avut și are rezultate concretizate în obținerea unor importante cifre de afaceri, a fost și este un important contribuabil la bugetul de stat și local.

Societatea are costuri fixe (utilități, salarii, impozite, taxe, etc.), cheltuieli care nu pot fi acoperite decât prin continuarea activității de bază. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute - exceptând activele grevate de sarcini, a creanțelor recuperate, conform art. 159 alin. 1 și art. 161 pct. 1 din Legea nr. 85/2014 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), împiedicând asupra valorii obținute din vânzare active și recuperare creanțe, cu impact negativ direct asupra gradului de satisfacere a creanțelor creditorilor.

2.2. Aspecte sociale

Restructurarea societății și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin păstrarea a.cca. 65% din locurile de muncă (raportat la numărul de salariați din 2022), iar relansarea activității va putea impune noi angajări, acest aspect urmând a avea impact și asupra pieței muncii unde își desfășoară societatea activitatea.

Prezentul plan este gândit în sensul menținerii sau creșterii numărului de salariați, care au un rol important în procesul de realizare al obiectului principal de activitate. De asemenea, restructurarea activității societății va avea efecte benefice inclusiv prin potențiala creștere a veniturilor acestora.

2.3. Avantajele restructurării

2.3.1. Baza demersului / Principiile restructurării

Certitudinea managementului societății ca, în baza prestigiului, expertizei, resurselor avute la dispoziție, atât materiale cât și a resursei umane, dar și baza logistică și know-how-ul de care dispune societatea care îi permite acesteia să-și continue desfășurarea activității, existența unui personal calificat, cu experiență în domeniul de activitate al societății și atârșat de valorile companiei, existența unui portofoliu de contracte așa cum va fi prezentat în capitolul cu privire la Strategia de reorganizare, TESSILCONF SRL are șanse reale de a se reintegra în viața economică a societății și de a produce plus-valoare, de a-și îndeplini rolul economic și social pentru care a fost înființată și de a achita datoriile acumulate într-o proporție superioară celei care ar putea fi acoperită în procedura falimentului.

Demararea procedurii de concordat preventiv a societății și relansarea activității comerciale a acesteia în conformitate cu obiectivele planului de restructurare, vor crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare, ce vor permite efectuarea de distribuiri către creditori, în conformitate cu programul de plăți din cuprinsul planului de restructurare.

Votarea planului și continuarea procedurii sunt măsuri menite prin finalitatea lor, să satisfacă interesele creditorilor într-o proporție superioară față de proporția obținută în procedura falimentului, în condițiile legii, precum și interesele debitorului care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

Planul de restructurare urmărește acoperirea pasivului societății debitoare într-o proporție superioară celei din procedura falimentului și continuarea unei activități comerciale eficiente, prin asigurarea unui echilibru patrimonial între activul real al societății și pasivul aferent, eliminând acele datorii suplimentare care nu au corespondent în activ, în contextul unei îndestulări superioare față de cea în care s-ar fi îndestulat creditorii în situația falimentului.

Principiile care stau la baza întocmirii planului sunt:

- 1) Asigurarea unor surse de venit din: *desfășurarea activității curente; recuperarea creanțelor/neincasate de către societate; obținerea de noi finanțări din partea actionariatului sau cooptarea unui nou actionar; dezvoltarea de activități prinderularea de proiecte noi, încheierea de noi parteneriate;*
- 2) Echilibrarea activului cu pasivul, asigurarea unui flux de numerar pozitiv;

3) Distribuirea catre creditorii;

2.3.2. Avantaje generale fata de procedura falimentului

Falimentul unei societati situeaza debitoarea si creditorii pe pozitii antagonice, prima urmarind mentinerea intreprinderii in viata comerciala, iar ultimii recuperarea integrala a creantei impotriva averii debitorului sau recuperarea unei parti mai mici de creanta, dar intr-un timp mai scurt decat durata unui plan de reorganizare. Daca in cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvarii intereselor debitorului, a carui avere este vanduta (lichidata) in intregime, in cazul reorganizarii, cele doua deziderate se cumuleaza, debitorul continuandu-si activitatea, cu consecinta cresterii sale economice, iar creditorii profita de pe urma maximizarii valorii averii si a lichiditatilor suplimentare obtinute, realizandu-si in acest fel creantele intr-o proportie superioara decat ceea ce s-ar realiza in ipoteza falimentului.

Procesul de restructurare comporta si alte avantaje:

- Societatea isi propune redresarea situatiei economico financiare si relansarea activitatii de baza prin restructurarea acesteia din punct de vedere operational. In acest sens, in prezent se efectueaza demersuri in vederea extinderii activitatii, prin semnarea de noi contracte sau planificarea celor existente.
- Societatea are costuri fixe semnificative (utilitati, salarii, impozite, taxe locale etc.), cheltuieli care nu pot fi amortizate decat prin desfasurarea activitatii de baza, precum si din obtinerea de venituri pe baza activitatii pe care societatea urmeaza a o desfasura. Toate aceste cheltuieli, in cazul referit al falimentului, ar urma sa fie platite prioritar din valoarea bunurilor vandute si creantele recuperate, conform art 161 pct. 1 din Legea nr.85/2014 (ca si cheltuieli de conservare si administrare), impietand asupra valorii obtinute din vanzare si diminuand in mod direct gradul de satisfacere a creantelor creditorilor.
- Societatea are potential si detine baza materiala necesara, know-how-ul necesar pentru ca, odata cu depasirea blocajului in care se afla, sa poata sa-si desfasoare activitatea la o capacitate mai ridicata, mentinand totodata locurile de munca. Continuuand activitatea, va creste considerabil pretul de vanzare al bunurilor unei societati „active”, fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati „moarte”, nefunctionale. In plus reorganizarea va permite derularea activitatii si realizarea de catre societate a proiectelor in curs, sens in care societatea va avea asigurata continuitatea afacerii.
- Prin plata creantelor cuprinse in programul de plati se asigura reinsertia debitoarei in circuitul economico-social;

In cazul falimentului se preconizeaza:

- apar costuri noi privind promovarea vanzarii activelor in mass-media, onorarii de procedura si cheltuieli de natura salariala pentru personalul mentinut pana la radierea companiei, cheltuieli cu paza si conservarea activelor care nefolosite incep sa se degradeze;

PLAN DE RESTRUCTURARE

S.C. TESSILCONF S.R.L.

Procedura de concordat preventiv - Dosar nr. 839/63/2024 – Tribunalul Dolj – Secția a II-a Civilă

- ~~eforturi suplimentare pentru obtinerea de venituri pentru suportarea cheltuielilor curente necesare~~
in vederea conservarii bunurilor mobile pana la valorificare.
- situatia falimentului nu va profita creditorilor in contextul in care pentru recuperarea unora dintre creante va fi necesar sa fie avansate cheltuieli de judecata, iar in situatia in care acestea nu vor fi avansate vor fi suportate din sumele obtinute din valorificari de active cu diminuarea proportionala a procentului derecuperare a creantelor creditorilor.
- Nu vor exista sume disponibile pentru plata totala a creantelor curente.

In concluzie, daca in cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvarii intereselor societatii debitoare, a carei avere este vanduta (lichidata) in intregime, in cazul restructurarii cele doua interese se cumuleaza, debitorul continuandu-si activitatea, cu consecinta cresterii sale economice, iar creditorii profita de pe urma maximizarii valorii averii si a lichiditatilor suplimentare obtinute, realizandu-si in acest fel creantele intr-o proportie superioara comparativ cu cat ar reusi sa obtina in ipoteza falimentului. Facand o comparatie intre gradul de satisfacere a creantelor in cadrul procedurii de restructurare si cea de faliment, se adauga profitul rezultat din continuarea activitatii debitoarei, destinat acoperirii pasivului.

III. PREZENTAREA TESSILCONF SRL

3.1. Prezentarea generala a societatii S.C. TESSILCONF S.R.L.

Informatii de identificare	
Nr de ordine in Registrul Comertului	J16/371/2015
Indicator Unic la Nivel European	ROONRC.J16/371/2015
Cod unic de inregistrare	34181661
Sediul social	Craiova, str. Bariera Vilcii, nr. 215, jud. Dolj
Forma de organizare	Societate cu raspundere limitata
Capital social	
Integral varsat	250LEI (autohton + strain)
Numar parti sociale	25
Valoarea parte sociala	10 Lei

Asociati	
Mitroi Venera-Magdalena	20%
Stortini Piergiorgio	80%

Organe de conducere	
Stortini Piergiorgio	Administrator – puteri depline

TESSILCONF S.R.L. este o companie înființată în anul 2015, având ca bază juridică prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată. Formă juridică: persoană juridică română, societate cu răspundere limitată, cu capital integral privat, având sediul social în Craiova, str. Bariera Vilcii, nr. 215, jud. Dolj. Societatea mai are deschis un punct de lucru în municipiul Caracal, str. Vornicul Ureche, nr. 7, Corp C22, jud. Olt. Domeniul principal de activitate al societății este *"Fabricarea de metraje prin tricotare sau croșetare"* (cod CAEN 1391), dar activitatea preponderantă desfășurată, atât la sediul societății cât și la punctul de lucru din loc. Caracal este *"Fabricarea altor articole de îmbrăcăminte (exclusive lenjeria de corp)"* – cod CAEN 1413. Principalii parteneri ai societății sunt atât societăți de pe piața internă, dar și parteneri de pe piața externă - societatea TESSILCONF SRL desfășurând activități de prestări servicii în sistem lohn (system de perfectionare active) pentru parteneri din Italia. Serviciile oferite de societate – confecționare articole de îmbrăcăminte pentru parteneri din țară și din străinătate – sunt din punct de vedere calitativ comparabile cu cele ale firmelor competitive din domeniu.

Adminstrarea societății a fost exercitată de la data înființării societății de către dl. Stortini Piergiorgio, cetățean Italian (data numirii în funcție a acestuia – 02.03.2015).

În prezent, societatea își desfășoară activitatea decât în locația din Craiova, str. Bariera Vilcii, 215, Dolj, unde are închiriată o hală de fabricație, având un număr de 59 de angajați.

La data propunerii prezentului Plan de restructurare societatea TESSILCONF SRL dispune de

capacitățile necesare continuării activității de producție, conform obiectului de activitate, având în patrimoniu echipamente și instalații specifice obiectului de activitate, respectiv:

- Generatoare de vapori – 1 buc
- Presa pentru calcat – 1 buc
- Roșnițe platine de fier vaporizante – 1 buc
- Mașina de tricotat – 5 buc
- Mașina de cusut IBERDEC 2 ace – 3 buc
- Mașina de cusut Kett Complett – 3 buc
- Mașina de cusut Kett Complett 99 – 3 buc
- Mașina de cusut Kett Exact Fin – 4 buc
- Autoturism Audi A8 – 1 buc (nu este proprietatea societății, ci face obiectul unui contract de leasing financiar în derulare)

Descrierea bunurilor (mai puțin mijlocul de transport) și valoarea acestora este detaliată în Raportul de evaluare nr. 2024030401/04.03.2024 întocmit de expertul evaluator Blănișu Mihail Dumitru PFA, după intrarea societății în procedura concordatului preventiv – raport atașat la prezentul Plan de redresare.

Asupra mijloacelor fixe din patrimoniul Sanziana Catering SRL are instituită garanție mobilă creditorul A.J.F.P. Dolj, ca urmare a Procesului verbal de sechestrul bunuri mobile nr. DJ 225/12.04.2023 (înscris în RNPM sub nr. 2023-04191458139659-ZDL).

3.2. Obiectivele actuale ale societății sunt:

- a) Omologarea și implementarea Planului de Restructurare și finalizarea cu succes a procesului de restructurare
- b) Creșterea cifrei de afaceri constant în fiecare an și reintegrarea societății în viața economico-socială a societății
- c) Consolidarea, în continuare, a notorietății, imaginii și percepției TESSILCONF SRL ca și companie cu notorietate și experiență pe piața confecțiilor.

IV. STAREA SOCIETĂȚII LA DATA PROPUNERII PLANULUI

Noua legislație în materia procedurilor de prevenire a insolvenței recomandă ca și punct de plecare la formularea oricărei strategii de restructurare (fie în forma planului de restructurare fie în forma concordatului preventiv) indicatorii societății astfel cum aceștia se prezintă la data deschiderii procedurii.

Având în vedere și caracterul contractual și negociat ale procedurii concordatului preventiv, pentru a putea prezenta o situație cât mai riguros exactă a stării societății s-a considerat ca bază de plecare situația societății la data propunerii planului.

4.1. Premisele restructurării

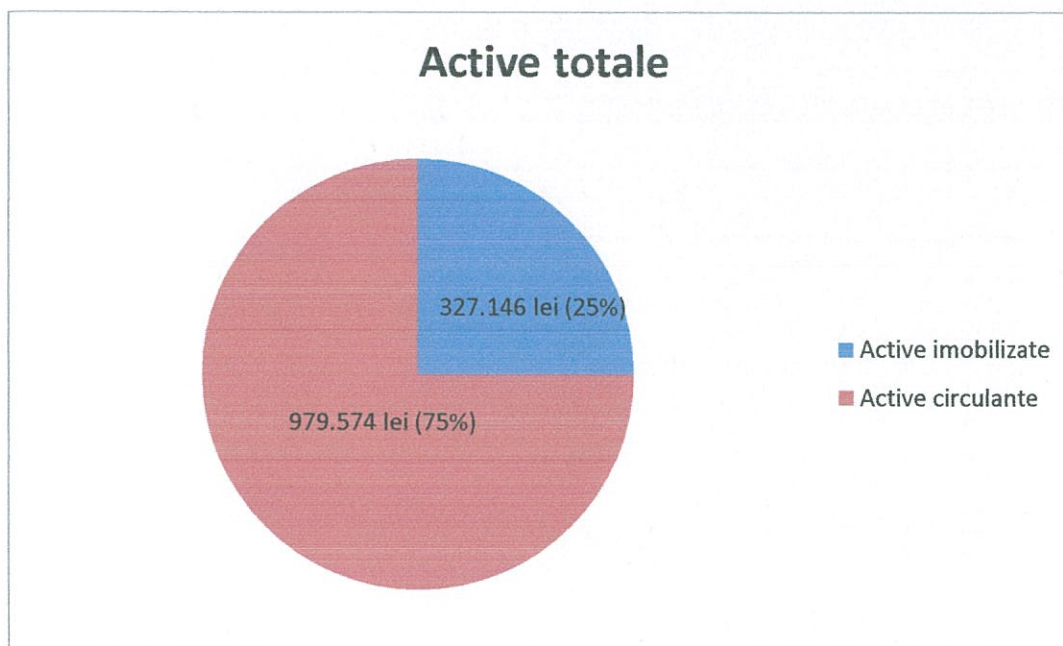
Analiza situației economice a debitorului, a situației salariaților, precum și o descriere a cauzelor și a nivelului dificultăților debitorului la momentul propunerii planului.

Evoluția elementelor patrimoniale în ultimii 3 ani este prezentată mai jos.

- Lei -

Indicatori din bilanț	2021	2022	2023
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	204.598	181.237	327.146
Imobilizări necorporale	0	0	0
Imobilizări corporale	204.598	169.737	327.146
Imobilizări financiare	0	11.500	0
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	772.480	1.224.654	979.574
Stocuri	422	371.055	0
Crante	750.551	827.123	957.269
Disponibilități bănești	21.507	26.476	22.305
Investiții pe termen scurt	0	0	0
CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0	0
TOTAL ACTIV	977.078	1.405.891	1.306.720
CAPITALURI PROPRII			
Capital social versat	200	200	200
Rezerve legale	40	40	40
Alte rezerve	0	0	0
Rezultatul reportat	76.353	98.455	-192.541
Rezultatul exercitiului financiar	339.470	80.059	-548.948
TOTAL CAPITALURI PROPRII	416.063	178.754	-741.249
PROVIZIOANE	0	0	0
TOTAL DATORII	561.015	1.227.137	2.047.969
Datorii mai mici de 1 an	438.193	1.136.398	1.991.286
Datorii mai mari de 1 an	122.822	90.739	56.683
VENITURI ÎN AVANS	0	0	0
TOTAL PASIV	977.078	1.405.891	1.306.720

Dupa cum se poate observa din situatia prezentata mai sus, activele totale ale societatii au cunoscut o evolutie oscilanta pe perioada analizata, inregistrand o crestere in anul 2022 cu aprox. 44% fata de anul anterior, pentru ca in anul 2023 valoarea acestora sa scada cu aprox. 7% fata de anul anterior. Defalcarea valorii activelor totala la data de 31.12.2023, in suma de 1.306.720 lei, este redată astfel:

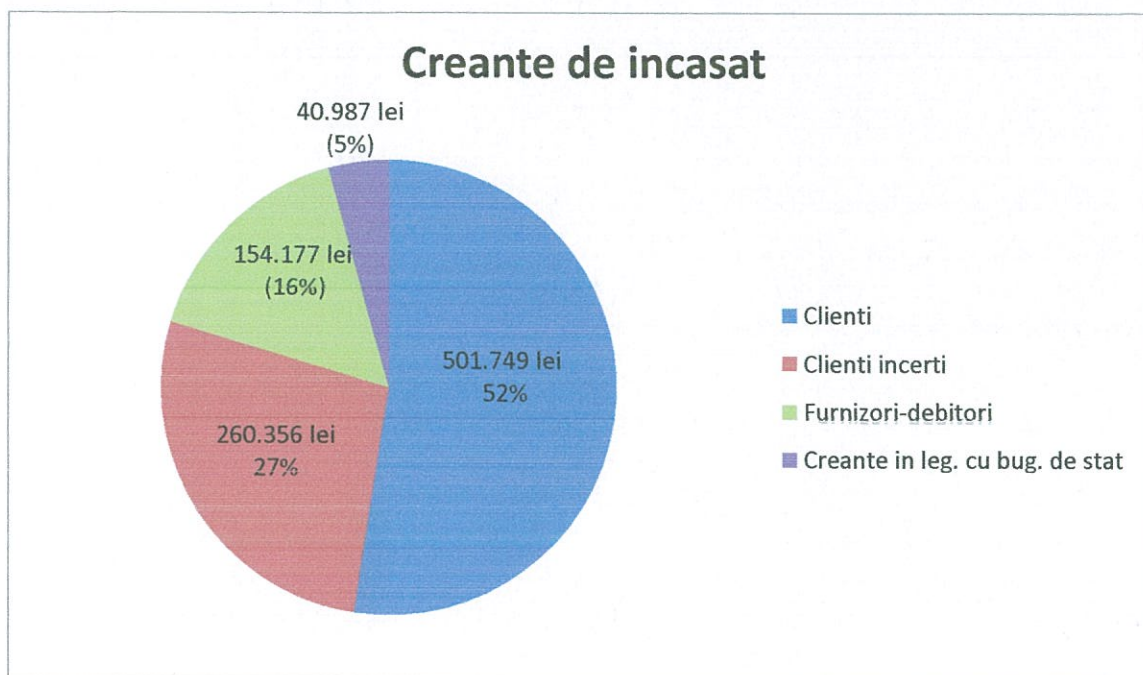


Activele imobilizate ale societatii au cunoscut o crestere in ultimii 2 ani (2022 - 2023), totalul activelor imobilizate fiind la data de 31.12.2023 mai mare de aproape 2 (doua) ori decat cel inregistrat la data de 31.12.2022. Activele imobilizate inregistrate in contabilitate sunt compuse din: echipamente tehnologice (masini, utilizaje si instalatii de lucru) specifice obiectului de activitate confectii – cu o valoare contabila neta de 161.790 lei la data de 31.12.2023 si un mijloc de transport (care face obiectul unui contract de leasing financiar) – cu o valoare contabila neta de 165.357 lei la data de 31.12.2023.

Activele circulante ale societatii, ce detin ponderea cea mai mare in cadrul activelor totale, au avut si ele o evolutie oscilanta pe perioada analizata, fiind mai mari in anul 2022 cu aprox. 58% decat in anul anterior, in timp ce la data de 31.12.2023 acestea au avut o valoare de 979.574 lei, fiind cu cca. 20% in scadere fata de anul 2022.

In ceea ce priveste componenta activelor circulante la data de 31.12.2023, in suma totala de 979.574 lei, ponderea covarsitoare este o au *creantele*, acestea reprezentand aprox. 98% din total (in suma de 957.269 lei), diferenta fiind reprezentata de disponibilitati banesti (22.305 lei). Societatea inregistreaza un quantum semnificativ al creantelor de recuperat, ce inregistreaza intarzieri la incasare, fapt ce a condus la un blocaj financiar.

In ceea ce priveste componenta creantelor de incasat la data de 31.12.2023, aceasta este redată astfel :

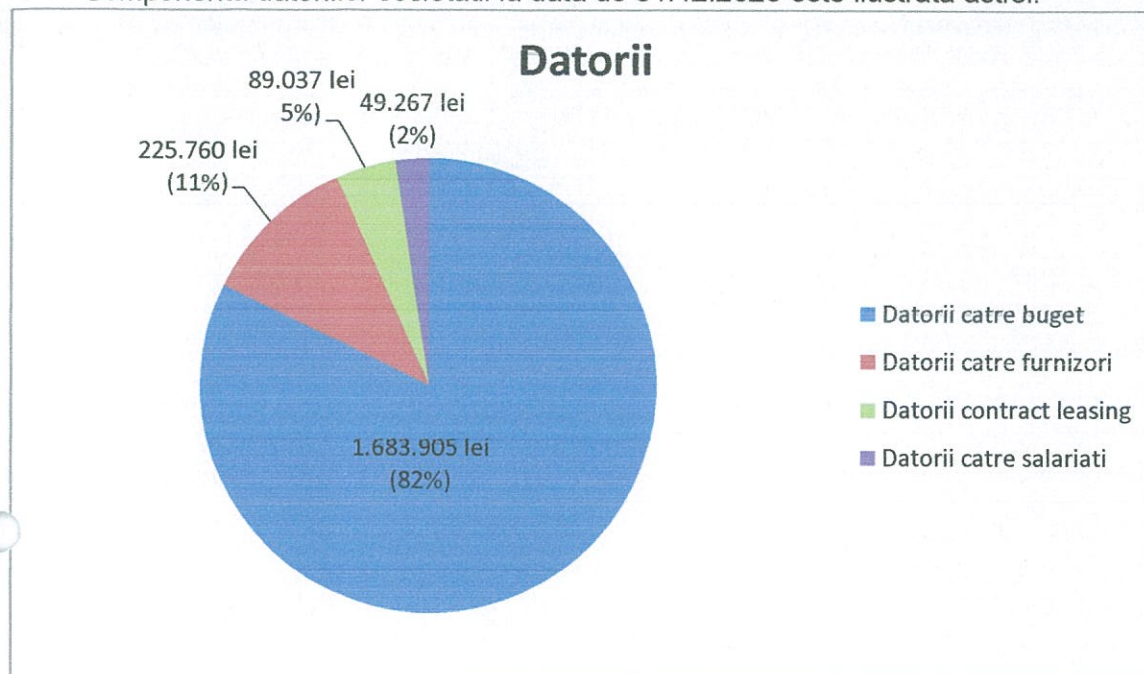


La data de 31.01.2024: activul total al societatii TESSILCONF SRL era in suma de 1.340.784 lei, fiind compus din:

- Active imobilizate corporale, cu o valoare contabila neta de 320.231 lei, reprezentate de mijloace fixe (cu o valoare de intrare de 475.585 lei si o amortizare de 148.439 lei);
- Active circulante, cu o valoare contabila de 1.020.553 lei, compuse din: creante de recuperat – cu o valoare contabila de 941.216 lei (din care clienti neincasati in suma de 783.890 lei, alte creante comerciale – 154.177 lei si alte creante – 3.149 lei) si disponibilitati banesti in casierie si in banca – in suma de 79.337 lei.

In ceea ce priveste datoriile societatii: acestea au cunoscut o evolutie crescatoare pe perioada analizata, la data de 30.11.2023 fiind de 2.047.969 lei, de aproape 4 (patru) ori mai mari decat valoarea inregistrata la data de 31.12.2021. In cadrul datoriilor, ponderea cea mai mare la data de 30.11.2023 este reprezentata de datoriile catre bugetul de stat, acestea reprezentand aprox. 82% din total datorii, in timp ce sumele datorate furnizorilor aveau o pondere de cca. 11%, datoriile catre salariati - 2% din total, datoriile rezultate din contracte leasing - 5% din total datorii.

Componenta datoriilor societatii la data de 31.12.2023 este ilustrata astfel:



La data de 31.01.2024: Pasivul total al societatii TESSILCONF SRL, conform documentelor contabile, era in suma de 1.340.784 lei, fiind compus din:

- Capitaluri proprii, cu o valoare de -872.069, acestea fiind compuse din: capital social (200 lei), rezerve legale (40 lei), rezultatul reportat (-741.489 lei) si rezultatul exercitiului financiar (-130.820 lei).

- Datorii, cu o valoare de 2.212.853 lei, acestea fiind compuse din: datorii catre furnizori – in suma de 274.470 lei; datorii catre bugetul de stat – in suma de 1.791.425 lei; datorii catre salariatii – in suma de 57.921 lei si datorii provenind din contracte leasing – in suma de 89.037 lei.

EVOLUTIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

- LEI -			
Indicatori din Contul de profit si pierdere	2021	2022	2023
CIFRA DE AFACERI	756.927	2.175.270	2.598.505
VENITURI DIN EXPLOATARE –TOTAL	756.927	2.546.325	2.598.505
Cheltuieli materiale	56.031	60.852	116.726
Cheltuieli privind prestatii externe	179.480	500.127	288.947
Cheltuieli cu personalul	136.944	1.821.763	2.209.554
Alte cheltuieli de exploatare	33.336	53.397	496.565
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	405.791	2.436.139	3.111.792
PROFIT DIN EXPLOATARE	351.136	110.186	-

PLAN DE RESTRUCTURARE

S.C. TESSILCONF S.R.L.

Procedura de concordat preventiv - Dosar nr. 839/63/2024 – Tribunalul Dolj – Secția a II-a Civilă

PIERDERE DIN EXPLOATARE	-	-	513.287
Venituri financiare	377	1.077	17
Cheltuieli financiare	5.381	9.452	15.260
PROFIT DIN ACTIV. FINANCIARA	0	0	0
PIERDERE DIN ACTIV. FINANCIARA	5.004	8.375	15.243
PROFIT CURENT	346.132	101.811	0
PIERDERE CURENTA	0	0	528.530
Venituri extraordinare	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
PROFIT ACTIV. EXTRAORDINARA	0	0	0
PIERDERE ACTIV. EXTRAORDINARA	0	0	0
VENITURI TOTALE	757.304	2.547.402	2.598.522
CHELTUIELI TOTALE	411.172	2.445.591	3.127.052
Profit brut	346.132	101.811	0
Pierdere bruta	0	0	528.530
Impozit pe profit/venit	6.662	21.752	20.419
PROFIT NET	339.470	80.059	0
PIERDERE NETA	0	0	548.949
Numar mediu de salariatii	6	54	59

Societatea debitoare a încheiat exercițiile financiare din perioada analizată, astfel: anul 2021 – profit net : 339.470 lei; anul 2022 – profit net : 80.059 lei; anul 2023 – pierdere neta: 548.949 lei. Activitatea din exploatare prezintă o importanță majoră în cadrul analizei pe baza contului de profit și pierdere indiferent de specificul activității, iar în cazul de față aceasta are o evoluție nefavorabilă - societatea a înregistrat profit din exploatare în perioada 2021 - 2022, dar acesta a avut un trend descrescător, în timp ce în anul 2023 s-a înregistrat pierdere din activitatea de exploatare, pe fondul stării de dificultate economică temporară a societății.

Veniturile din exploatare ale societății, rezultate în principal din *prestări servicii și fabricare articole de îmbrăcăminte*, au cunoscut o evoluție crescătoare pe perioada analizată – nivelul acestora din anul 2022 fiind de peste 3 ori mai mari decât cele ale anului anterior, în timp ce în anul 2023 acestea au crescut ușor față de anul anterior (cu aprox. 2%). Cheltuielile de exploatare ale societății au urmat evoluția veniturilor din exploatare, având o evoluție crescătoare pe perioada analizată, dar ritmul de creștere al cheltuielilor a fost mult mai ridicat decât cel al veniturilor. Astfel, cheltuielile de exploatare ale anului 2022 au fost de peste 6 ori mai mari decât cele ale anului anterior, iar cheltuielilor de exploatare în anul 2023 au fost cu aprox. 28% mai mari decât cele din anul anterior, în condițiile în care veniturile au crescut cu doar 2%. În cadrul cheltuielilor de exploatare, ponderea cea mai mare a fost reprezentată în perioada analizată de

cheltuielile cu personalul, acestea reprezentand aprox. 75% din total cheltuieli de exploatare in anul 2022 si aprox. 71% din total cheltuieli de exploatare in anul 2023. Cresterea cheltuielilor cu salariile a fost determinata de cresterea continua a numarului de personal angajat si prevederile legale cu privire la stabilirea salariului minim pe economie. Se poate concluziona ca, ritmul cresterii cheltuielilor de exploatare (in special cu salariile si prestatiile extreme) in anii 2022 si 2023 fata de anii anteriori, mult mai mare decat ritmul cresterii veniturilor de exploatare, a generat reducerea substantiala a profitului din exploatare – nivelul din anul 2022 a scazut de peste 3 ori fata de cel inregistrat in anul anterior (de la 351.136 lei la 110.186 lei), iar in anul 2023 s-a inregistrat deficit din activitatea de exploatare.

Pentru a detalia examinarea activității economice au fost calculati următorii indicatori economici de rentabilitate si solvabilitate:

INDICATORI	2021	2022	2023
INDICATORI DE PROFITABILITATE SI PRODUCTIVITATE			
Profitul net (lei)	339.470	80.059	0
Profitul operational (lei)	346.132	101.811	0
Rata rentabilitatii activelor (ROA)	34,7%	5,7%	0
Rata rentabilitatii financiare (ROE)	81,6%	44,8%	0
INDICATORI DE SOLVABILITATE			
Gradul de indatorare globala	0,87	0,87	1,56
Grad acoperire a dobanzilor	65,25	11,66	0
Rata solvabilitatii generale	1,74	1,15	0,64
INDICATORI DE LICHIDITATE			
Lichiditatea curenta	1,76	1,08	0,49
Testul acid (lichiditatea imediata)	1,76	0,75	0,49
INDICATORI DE EFICIENTA			
Perioada medie de incasare clienti	241	98	79
Perioada medie de plata datorii curente	143	98	29
Perioada medie de rotatie stocuri	0,40	28	22
EVOLUTIE ACTIVITATE			
Evolutia Cifrei de afaceri (fata de anul anterior)	+30%	+187%	+19%
Evolutia Profitului net (fata de anul anterior)	+1%	-76%	-

- Profitul net – arata profitabilitatea finala a firmei dupa ce se scad din cifra de afaceri toate costurile. Pe perioada analizata societatea a inregistrata valori pozitive in perioada 2021-2022, dar cu o evolutie descrescatoare, in timp ce in anul 2023 societatea a inregistrat un deficit din activitate.

- Profitul operational - arata profitabilitatea firmei dupa ce se scad din cifra de afaceri costurile operationale si reprezinta eficienta operationala a firmei. Societatea a inregistrata valori pozitive ale acestui indicator in perioada 2021 - 2022, cu o evolutie descrescatoare, in timp ce in anul 2023 debitoarea a inregistrat pierdere din activitatea operationala, pe fondul cresterii accelerate a cheltuielilor de exploatare.

- Rata rentabilitatii activelor - masoara eficienta utilizarii activelor, din punctul de vedere al

profitului obtinut. Intervalul optim al acestui indicator este de 5-15%, dar cu cat valoarea este mai mare cu atat performanta companiei este mai buna.

- Rata rentabilitatii financiare – in opinia multor specialisti este cel mai important indicator de masurare a performantelor unei companii, indicatorul masoara eficienta utilizarii capitalurilor proprii, din punctul de vedere al profitului obtinut. Valorile de peste 15-20% ale acestui indicator sunt considerate bune.

- Gradul de indatorare globala – masoara nivelul total al datoriilor acumulate de catre companie in raport cu activele totale ale acesteia. Valoarea recomandata a indicatorului este in jur de 50%.

- Gradul de acoperire a dobanzilor – masoara de cate ori compania poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia companiei este mai riscanta.

- Rata solvabilitatii generale - masoara capacitatea companiei de a-si plati toate datoriile curente si pe termen lung utilizandu-si activele disponibile. Valorile de peste 1 – 1,5 ale acestui indicator sunt considerate bune – se poate observa ca societatea Tessilconf SRL a inregistrata valori bune ale acestui indicator pe perioada 2021-2022, in timp ce in anul 2023 valoarea acestui indicator este situata sub nivelul acceptat, pe fondul aparitiei starii de dificultate.

- Lichiditatea curenta - masoara capacitatea unei companii de a plati datoriile pe termen scurt utilizand activele pe termen scurt din bilant. Valoarea optima pentru acest indicator este in jur de 1. Se poate observa ca societatea Tessilconf SRL a inregistrata valori bune ale acestui indicator pe perioada 2021-2022, in timp ce in anul 2023 valoarea acestui indicator este situata sub nivelul acceptat, pe fondul aparitiei starii de dificultate.

- Testul acid (lichiditatea imediata) - masoara capacitatea firmei de a-și acoperi datoriile pe termen scurt utilizând activele cu cel mai mare grad de lichiditate din bilanț. Valorile acestui indicator de cel puțin egale cu 1 sunt considerate optime. Se poate observa ca societatea Tessilconf SRL a inregistrata valori bune ale acestui indicator pe perioada 2021-2022, in timp ce in anul 2023 valoarea indicatorului a fost in scadere.

- Perioada medie de incasare clienti – arata numarul de zile pana la care debitorii isi achita datoriile catre companie. In ultimii 7 ani la nivelul companiilor mici din economia romaneasca s-a inregistrat o perioada de colectare a creantelor situata intre 150 – 170 zile. Valorile indicatorului inregistrate de societatea Tessilconf SRL pe perioada analizata au inregistrat un trend favorabil – descrescator.

- Perioada medie de plata datorii curente - exprimă numărul de zile de creditare pe care compania îl obține de la furnizorii sai. Valoarea acestui indicatorului a fost inferioara decat a indicatorului anterior in anul 2023, ceea ce sugereaza existenta unei presiuni persistente a asigurarii fluxurilor de numerar pentru operarea curenta.

- Perioada medie de rotatie a stocurilor - reprezintă numărul de zile necesare pentru a

comercializa stocul de marfă. Cu cât numărul de zile este mai mic, cu atât situația companiei este mai bună. Societatea a înregistrat valori bune ale acestui indicator.

- Evoluția cifrei de afaceri - cifra de afaceri este considerată indicatorul esențial care evidențiază volumul activității agentului economic. Societatea a înregistrat o evoluție favorabilă a acestui indicator, având o creștere continuă a cifrei de afaceri pe perioada analizată.

- Evoluția profitului net – pe perioada analizată a cunoscut un trend descrescător, pe fondul creșterii continue a cheltuielilor, dar totuși societatea a înregistrat un rezultat pozitiv din desfășurarea activității 2021-2022, iar în anul 2023 societatea a înregistrat pierdere din activitate.

Ca și concluzie a analizei efectuate, putem menționa faptul că societatea nu se afla în acea stare de incapacitate de a genera capital de lucru.

Societatea TESSILCONF SRL se afla în starea de dificultate generată de raportul nefavorabil între scadențele datoriilor către bugetul de stat și furnizori (scadente scurte) și termenele lungi de încasare a creanțelor din partea beneficiarilor. Astfel, este necesară corelarea elementelor ce definesc echilibrul pe termen scurt și echilibrul pe termen lung, în sensul în care, pentru asigurarea echilibrului, trebuie corelate termenele de încasare a creanțelor, de transformare a stocurilor în resurse la dispoziția societății, cu termenele de plată a datoriilor.

Cu privire la situația personalului, facem următoarele mențiuni:

La finele lunii decembrie 2023, societatea înregistrează un număr de 59 contracte de muncă active, cu normă întreagă. În prezent organigrama firmei se prezintă astfel :

Administrator – 1 pers; Șef producție – 1 pers ; CTC-ști – 2 pers. și confecționeri – 55 pers.

Pe perioada analizată, 2021-2023, numărul mediu de personal a crescut continuu, de la 6 pers. în anul 2021, la 54 pers. în anul 2022 și 59 pers în anul 2023.

În prezent societatea TESSILCONF SRL se confruntă cu o serie de factori ce au debutat în anul 2022 și s-au acutizat în anul 2023, generând starea de dificultate economică actuală. Principalele cauze care au generat starea de dificultate sunt :

- creșterea continuă a cheltuielilor cu salariile, generată în special de modificarea anuală a legislației cu privire la salariul minim pe economie, pe fondul lipsei acute de forță de muncă calificată, creștere necorelată cu creșterea productivității muncii;
- Decizia luată de managementul societății în anul 2022 privind dezvoltarea activității firmei prin preluarea salariaților unei firme de confecții din localitatea Caracal și deschiderea unui punct de lucru în localitatea respectivă, nu a fost benefică pentru societate. Astfel, începând cu anul 2022 cheltuielile societății au crescut foarte mult (în special cele cu salariile), dar în același timp nu au fost realizate veniturile previzionate – la punctul de lucru respectiv produsele nu au fost executate corespunzător din punct de vedere calitativ, iar nelivrarea comenzilor la timp a pus societatea în dificultate. Administratorul societății a făcut mari eforturi pentru a crea locuri de muncă și pentru a

mentine un echilibru, dar lipsa rentabilității și înregistrarea de pierderi și acumularea de datorii a generat oprirea producției la punctul de lucru respectiv.

- creșterea în ultimii 2 ani a cheltuielilor cu utilitățile (în special energie electrică), a pretului la combustibil și a prestațiilor externe - în special cheltuielile cu chiriile;
- creșterea valorii creanțelor neincasate; ponderea ridicată a creanțelor neincasate în totalul activului circulant – la sfârșitul anului 2023 creanțele neincasate au reprezentat aprox. 98 din valoarea activului circulant; această pondere pe care o dețin creanțele exigibile în totalul activului circulant depășește cu mult ponderea trezoreriei, determinând astfel imobilizarea resurselor bănești și lipsind practic societatea debitoare de lichiditățile necesare achitării datoriilor exigibile. Nerealizarea profitului estimat, care să susțină plata datoriilor curente, a generat societății greutăți în achitarea datoriilor în special către bugetul de stat. Neplata acestora a generat alte cheltuieli suplimentare, prin aplicarea de dobânzi și penalități, aceasta ducând la dificultăți în redresarea societății.

În contextul în care, conform indicatorilor financiari prezentați, cheltuielile societății au crescut constant în ultimii 2 ani iar profitul net s-a diminuat drastic, ajungându-se chiar la pierdere din activitate în anul 2023, societatea Tessilconf SRL se afla la sfârșitul anului 2023 în reală dificultate în ceea ce privește capacitatea de a-și plăti la termen datoriile scadente în perioada lunilor imediat următoare, ca urmare a fost luată decizia de reorganizare a activității prin intrarea în procedura concordatului preventiv prevăzută de Legea 85/2014. Datoriile iminente ce urmau a fi executate și care prezentau o amenințare reală asupra capacității debitoare de a-și plăti datoriile, sunt reprezentate de datoriile către bugetul de stat. Societatea TESSILCONF SRL a încheiat cu A.J.F.P. Dolj în luna mai 2023 un acord de esalonare a datoriilor restante în suma de 1.032.243, pe o perioadă de 6 luni, existând o decizie de esalonare lunară a acestora, însă datorită neobținerii profitului previzionat societatea debitoare nu a putut achita ratele prevăzute.

Aceste aspecte sunt evidențiate în cuprinsul raportului privind starea de dificultate economico-financiară a SC Tessilconf SRL, întocmit de administratorul concordatar Forinsolv SPRL (depus la dosarul cauzei odată cu cererea de deschidere a procedurii de concordat preventiv), prin prezentarea indicatorilor de rentabilitate și solvabilitate, dar și a situației comparative a încasărilor și plăților aferente perioadei iun. – nov. 2023. Ele releva un risc moderat al gradului de îndatorare și de acoperire a datoriilor, însă prezintă pentru viitor un risc ridicat în ceea ce privește gradul de solvabilitate ca urmare a unei lichidități curente scăzute.

PLAN DE RESTRUCTURARE

S.C. TESSILCONF S.R.L.

Procedura de concordat preventiv - Dosar nr. 839/63/2024 –Tribunalul Dolj – Sectia a II-a Civila

4.1.1 Situatia Patrimoniala la data deschiderii procedurii de concordat preventiv

TOTAL ACTIV	Ian. 24
Disponibilitati banesti	79.337
Cienti	783.904
Avansuri acordate furnizorilor	31.955
Creante bugetare	47.243
Decontari operat. In curs de clarif.	-44.108
DISPONIBILITATI BANESTI SI CREANTE	898.331
Materii prime si materiale	0
Avansuri pentru achizitia de stocuri	122.222
Produse in curs de executie	0
Produse finite	0
Marfuri si ambalaje	0
STOCURI	122.222
ACTIVE CIRCULANTE	1.020.553
IMOBILIZARI NECORPORALE	0
Instalatii tehnice (mas. util. instal. de lucru)	243.965
Mijloace de transport	231.620
Mobilier, aparatura birotica	0
Amortizari imobilizari corporale	-155.354
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	320.231
TOTAL ACTIV	1.340.784

TOTAL PASIV	Ian. 24
Furnizori	274.470
Datorii catre buget	1.791.425
Salarii	57.921
Cienti creditor	0
DATORII PE TERMEN SCURT	2.123.816
Garantii	0
Leasing	89.037
Credite bancare	0
Creditor diversi	0
Asociati - imprumuturi	0
DATORII PE TERMEN LUNG	89.037
TOTAL DATORII	2.212.853
Capital social	200
Rezerve legale	40
Rezultatul reportat	-741.489
Rezultatul curent	-130.820
CAPITAL PROPRIU	-872.069
CAPITALURI PERMANENTE	-783.032
Venituri inregistrate in avans	0
PASIV TOTAL	1.340.784

4.1.2. Datoriile societatii la data de 31 ianuarie 2024

Datoriile societatii la 31 ianuarie 2024, conform datelor din contabilitatea societatii, dar si informatiilor primite de la institutii bugetare (fisa sintetica totala emisa de AJFP Dolj), se prezentau sintetic dupa cum urmeaza :

TOTAL PASIV	ianuarie 2024
Furnizori	274.470
Datorii catre bugetul de stat	1.848.706
Salarii	57.921
Leasing	89.037
TOTAL DATORII	2.270.134

Dintre datoriile catre furnizori prezentate mai sus, o parte au fost achitate pana la data propunerii prezentului plan de redresare, conform scadentelor, iar pentru o parte din aceste datorii - furnizori se impune compensarea legala (acestia avand si calitatea de clienti ai societatii). Urmare a acestor operatiuni, datoriile societatii la 31.01.2024, aflate in sold la data propunerii prezentului plan de redresare, se prezinta sintetic dupa cum urmeaza :

TOTAL PASIV	ianuarie 2024
Furnizori	31.626
Datorii catre bugetul de stat	1.848.706
Salarii	57.921
Leasing	89.037
TOTAL DATORII	2.027.290

Conform prevederilor art. 27 alin. 4 din Legea nr. 85/2014, urmatoarele creante se constituie in categorii distincte, care voteaza separat un plan de restructurare:

- a) creantele care beneficiaza de drepturi de preferinta;
- b) creantele salariale;
- c) creantele creditorilor indispensabili, daca este cazul;
- d) creantele bugetare;
- e) celelalte creante.

Repartizarea creanțelor SC TESSILCONF SRL, raportat la prevederile art. 27 alin. 4 din Legea nr. 85/2014, se prezintă după cum urmează:

Categoria de creanța votantă	Creanțe afectate (lei)	Creanțe neafectate (lei)
Art. 27 alin. 4) lit. a)	226.183	0
Art. 27 alin. 4) lit. b)	0	57.921
Art. 27 alin. 4) lit. d)	1.622.523	0
Art. 27 alin. 4) lit. e)	0	120.663
Total general:	1.848.706	178.584

Impartirea creanțelor se face în creanțe afectate (supuse unui discount sau esalonate) și creanțe neafectate (ce urmează a fi achitate conform titlurilor de creanță și scadențelor), doar creditorii cu creanțe afectate putând participa apoi la votul asupra Planului de redresare.

4.1.2.1. Lista creanțelor afectate

Creditor	Creanța Afectată (lei)	Pondere în creanțe afectate	Grad de indestulare
Art. 27 alin. 4) lit. a			
A.J.F.P. DOLJ	226.183	12,23%	100%
Art. 27 alin. 4) lit. d			
A.J.F.P. DOLJ	1.622.523	87,77%	100%
TOTAL CREANȚE AFECTATE	1.848.706		100%

Creanța totală deținută de creditorul A.J.F.P. Dolj la data de 31.01.2024, în sumă de 1.848.706 lei, a fost defalcată astfel:

- Creanța care beneficiază de un drept de preferință: 226.183 lei
- Creanța bugetară : 1.622.523 lei.

Defalcarea s-a făcut având în vedere că :

- Creditorul A.J.F.P. Dolj are instituită garanție mobilă asupra unui număr de 21 bunuri mobile din patrimoniul debitoarei (mijloace fixe - mașini și instalații de lucru), conform Procesului verbal de sechestrul bunuri mobile nr. DJ-225/12.04.2023 înscris în RNPM cu Avizul de ipotecă mobilă nr. 2023-04191458139659-ZDL din 19.04.2023.

- Prin Raportul de evaluare nr. 2024030401/04.03.2024 întocmit de către expertul Blănișu Mihail-Dumitru PFA, privind bunurile mobile din patrimoniul Tessilconf SRL, a fost stabilită o valoare de piață a bunurilor de 226.183 lei.

4.1.2.2. Lista creantelor neafectate

Creantele nefectate la data de 31.01.2024 (in sold la data propunerii prezentului Plan), se prezinta astfel :

Creditor	Creanta Neafectata (lei)
Art. 27 alin. 4) lit. b)	
Personal – salarii datorate	57.921
Art. 27 alin. 4) lit. e)	
BDP Consult SSM SRL	714
Centrul Medical Sama SA	3.793
Fulvio Fioriti SRLS	5.545
Kidscar Drive SRL	20.174
Spectrum Finance SRL	1.400
Leasing (Idea leasing IFN SA)	89.037
TOTAL CREANTE NEAFECTATE	183.584

Creantele salariale prevazute de art. 27 alin. 4 lit. b) din Legea nr. 85/2014 sunt creante neafectate, deoarece sunt creante curente, nefectate de termen si inici de discount, fiind achitate conform documentelor din care rezulta.

Celelalte creante prevazute de art. 27 alin. 4 lit. e) din Legea nr.85/2014 sunt creante neafectate, acestea nefiind scadente la data de 31.01.2024, urmand a fi achitate conform documentelor din care rezulta.

4.1.2.3. Creante in litigiu

Nu este cazul - societatea nu are litigii pe rolul instantelor de judecata privind sume datorate tertilor.

4.2 Simularea falimentului

Pornind de la scopul unui plan de restructurare de a indestula creditorii intr-o masura mai mare decat in cazul falimentului, analiza acestei din urma ipoteze are un rol de referinta in elaborarea planului.

Sumele ce urmeaza a fi alocate creditorilor afectati, in comparatie cu valorile estimative ce ar putea fi distribuite in caz de faliment, au fost determinate tinand cont de sursele de finantare incidenta prevederilor art. 159 si 161 din Legea nr.85/2014. Astfel, conform art. 159 din Legea insolventei 85/2014, sumele obtinute din valorificarea bunurilor din recuperarea creantelor asupra carora sunt constituite cauze de preferinte vor fi distribuite in urmatoarea ordine:

(1) Fondurile obtinute din vanzarea bunurilor si drepturilor din averea debitorului, grevate in favoarea

creditorului, de cauze de preferinta, vor fi distribuite in urmatoarea ordine:

1. taxe, timbre și orice alte cheltuieli aferente vânzării bunurilor respective, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea acestor bunuri, precum și cheltuielile avansate de creditor în cadrul procedurii de executare silită, creanțele furnizorilor de utilități născute ulterior deschiderii procedurii, în condițiile art. 77, remunerațiile datorate la data distribuirii persoanelor angajate în interesul comun al tuturor creditorilor, în condițiile art. 57 alin. (2), art. 61 și 63, care se vor suporta pro rata, în raport cu valoarea tuturor bunurilor din averea debitorului;
2. creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință născute în timpul procedurii de insolvență. Aceste creanțe cuprind capitalul, dobânzile, precum și alte accesorii, după caz;
3. creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință, cuprinzând tot capitalul, dobânzile, majorările și penalitățile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum și cele corespunzătoare art. 105 alin. (3) și art. 123 alin. (11) lit. a),

Iar în conformitate cu art. 161 din Legea insolvenței 85/2014 sumele obținute din valorificarea bunurilor și din recuperarea creanțelor asupra cărora nu sunt constituite cauze de preferințe vor fi distribuite în urmatoarea ordine:

Creanțele se plătesc, în cazul falimentului, în urmatoarea ordine:

1. taxele, timbrele sau orice alte cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezentul titlu, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea bunurilor din averea debitorului, pentru continuarea activității, precum și pentru plata remunerațiilor persoanelor angajate potrivit prevederilor art. 57 alin. (2), art. 61, 63 și 73, sub rezerva celor prevăzute la art. 140 alin. (6);
2. creanțele provenind din finanțări acordate potrivit art. 87 alin. (4) și art. 133 alin. (5) lit. B;
- 2[^]1. creanțele provenind din finanțări acordate în proceduri de prevenire a insolvenței, precum și onorariile practicianului din astfel de proceduri;
3. creanțele izvorâte din raporturi de muncă;
4. creanțele rezultând din continuarea activității debitorului după deschiderea procedurii, cele datorate cocontractanților potrivit prevederilor art. 123 alin. (4) și cele datorate terților dobânditori de bună-credință sau subdobânditorilor care restituie averii debitorului bunurile ori contravaloarea acestora potrivit prevederilor art. 120 alin. (2), respectiv ale art. 121 alin. (1);
5. creanțele bugetare;
6. creanțele reprezentând sumele datorate de către debitor unor terți, în baza unor obligații de întreținere, alocații pentru minori sau de plată a unor sume periodice destinate asigurării mijloacelor de existență;
7. creanțele reprezentând sumele stabilite de judecătorul-sindic pentru întreținerea debitorului și a familiei sale, dacă acesta este persoană fizică;
8. creanțele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile și dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, din chirii, creanțele corespunzătoare art. 123

alin. (11) lit. b), inclusiv obligațiunile și creanțele reglementate la art. 105 alin. (3) lit. b);

9. alte creanțe chirografare;

10. creanțele subordonate, în următoarea ordine de preferință:

a) creanțele născute în patrimoniul terților dobânditori de rea-credință ai bunurilor debitorului în temeiul art. 120 alin. (2), cele cuvenite subdobânditorilor de rea-credință în condițiile art. 121 alin. (1), precum și creditele acordate persoanei juridice debitoare de către un asociat sau acționar deținând cel puțin 10% din capitalul social, respectiv din drepturile de vot în adunarea generală a asociaților ori, după caz, de către un membru al grupului de interes economic;

a¹) beneficiile nedistribuite asociaților;

b) creanțele izvorând din acte cu titlu gratuit

Mentionam faptul ca la calculul simulării falimentului s-au avut în vedere și următoarele:

În ipoteza în care fata de societatea debitoare se va deschide procedura falimentului, activitatea ar fi întreruptă și activele societății debitoare ar fi valorificate. În conformitate cu raportul de evaluare (atașat la prezentul Plan), valoarea de vânzare forțată a bunurilor din patrimoniul societății TESSILCONF SRL, respectiv a mijloacelor fixe, este de 180.946 lei (exclusiv TVA).

În simularea sumelor ce vor fi distribuite în cazul în care se deschide procedura falimentului au fost luate în calcul și creanțele de recuperat de la clienți aflate în sold, respectiv o sumă totală de 314.974 lei încasată în cel mai fericit caz – 100% procent de recuperare creanțe (din sumă de 523.533 lei a fost scăzută suma de 208.559 lei, reprezentând sume pentru care sunt indeplinite condițiile de compensarea legală, sume ce au fost scăzute din datoriile către furnizori).

În ceea ce privește creanțele – clienți incerti și creanțele bugetare înregistrate în contabilitate, acestea nu au fost luate în calcul ca și sursă consolidată de venituri pentru realizarea acestui plan. Cu toate acestea, reanalizarea desfășurării raporturilor contractuale ale societății prin prisma clarificării unor aspecte discutabile sau chiar litigioase, poate reprezenta o sursă alternativă / complementară de venituri.

A reprezentat totodată un factor luat în calcul și previziunea unui termen în care se va realiza vânzarea activelor aflate în patrimoniul debitoare, având în vedere că trecerea timpului generează cheltuieli cu procedura și cu întreținerea bunurilor care, prin neutilizare, se vor degrada material și funcțional vor fi depășite. Conform mecanicii procedurale impuse de Legea nr. 85 / 2014 referitoare la veniturile realizabile în procedura și condițiile distribuirii acestora către creditori, cheltuielile/degradările generate de aspectele menționate vor fi deduse cu prioritate din suma încasată, diminuând astfel valoarea ce va fi repartizată creditorilor.

Astfel, având în vedere cele menționate mai sus, ca total suma estimată în cazul falimentului este în cuantum de 495.920 lei.

Sintetizând, valorile activelor ce au stat la baza simulării distribuirilor în caz de faliment, conform

celor enunțate mai sus, sunt centralizate după cum urmează:

- Vânzare bunuri (mijloace fixe) : 180.946 lei
- Recuperări creanțe : 314.974 lei.

Din încasarile care s-ar înregistra în caz de faliment (menționate mai sus) s-ar deduce cheltuielile de procedura, conform art. 159 al. 1) pct. 1 și art. 161 pct. 1 din Legea 85/2014, în sumă totală de aprox. 69.918 lei, reprezentată de:

- ▶ cota de 2% către UNPIR calculată la sumele rezultate din vânzare bunuri și recuperări creanțe (aprox. 9.918 lei)
- ▶ onorariu lichidator judiciar (aprox. 54.000 lei – am considerat un onorariu fix lunar de 3.000 lei, TVA inclus, pentru o perioadă aproximativă de 18 luni)
- ▶ Alte cheltuieli de procedura – evaluare bunuri, anunțuri, cheltuieli postale, taxe, somatii recuperări creanțe, etc. (aprox. 6.000 lei)

Prin scaderea cheltuielilor de procedura din încasarile estimate rezultă o sumă disponibilă pentru distribuire către creditori, în cazul falimentului, de aproximativ 426.002 lei. Din această sumă ar fi acoperite:

- creanțele care beneficiază de o cauză de preferință - în proporție de 98% (sumă de 221.659 lei), având în vedere sumele obținute din vânzarea bunurilor asupra cărora are instituită garanție creditorul A.J.F.P. Dolj, din care a fost scăzută cota de 2% către UNPIR;

- creanțele salariale – în proporție de 100% (sumă de 57.921 lei), din sumele încasate din recuperări creanțe;

- creanțele bugetare - în proporție de cca. 9% (sumă de 146.422 lei), având în vedere sumele rămase din încasarile din recuperări creanțe, după deducere cheltuieli de procedura și distribuirea către salariați;

- creanțele chirografare – nu s-ar distribui nici o sumă în faliment.

Vom prezenta în continuare, conform tabelului de mai jos, o situație comparativă a distribuției sumelor către creditori în cele două variante, respectiv derulare Plan restructurare și faliment, făcând următoarele precizări:

Creditori	Distribuie concordat preventiv		Distribuie faliment	
	Valoare	%	Valoare	%
CREANȚE CARE BENEFICIAZĂ DE O CAUZĂ DE PREFERINȚĂ				
A.J.F.P. Dolj	226.183	100%	221.659	98%
CREANȚE BUGETARE				
A.J.F.P. Dolj	1.622.523	100%	146.422	9%

CREANTE SALARIALE				
Personal salarii datorate	57.921	100%	57.921	100%
CREANTE CHIROGRAFARE				
Furnizori	31.626	100%	0	0%
Contract leasing	89.037	100%	0	0%
TOTAL GENERAL CREANTE	2.027.290	100%	426.002	21%

Astfel, ca urmare a implementarii si derularii Planului de redresare există premisele să se recupereze integral sumele înscrise în Plan privind toate categoriile de creante – creante afectate si creante neafectate, cât și obligațiile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, în timp ce în caz de faliment s-ar achita aprox. 98% din total creantelor care beneficiaza de o cauza de preferinta, integral creantele salariale, aprox. 9% din total creantelor bugetare, catre creditorii chirigrafari nu s-ar face distribuii, rezultand un procent total de recuperare a creantelor de aprox. 21% din total creante.

V. STRATEGIA DE RESTRUCTURARE

Strategia de restructurare reprezinta ansamblul de masuri necesare a fi intreprinse de societate, in vederea implementarii planului in scopul redresarii societatii si a platii creantelor sale, in cuantumul indicat in cuprinsul planului. Masurile de restructurare prezentate in cuprinsul prezentei sectiuni au drept finalitate continuarea activitatii societatii conform obiectului sau de activitate.

Restructurarea societatii are ca obiectiv generarea din activitatea curenta unui excedent de numerar care, conjugat cu resursele obtinute din recuperarea de creante, aport din partea asociatilor prin majorarea decapital social, sa contribuie la achitarea intr-o cat mai mare masura a creantelor sale.

Principalele premise de la care pleaca restructurarea activitatii societatii sunt urmatoarele:

- *Existenta unui personal calificat, cu experienta in domeniul de activitate al societatii;*
- *Nivelul bazei materiale de care dispune societatea, ceea ce ii permite acesteia sa-si desfasoare activitatea in conditii optime de dotare, precum knowhow-ul de care societatea dispune in vederea desfasurarii unei activitati profitabile;*
- *Societatea detine toate autorizatiile necesare desfasurarii activitatii in domeniul in care activeaza;*
- *Exploatarea eficienta a capitalului uman si activelor existente, oferirea unor servicii de calitate clientilor, atragerea de noi clienti, infiintarea de parteneriate si utilizarea excedentului de numerar aferent pentru achitarea datoriilor inscise in programul de plati;*
- *Esalonarea datoriilor societatii in conformitate cu capacitatea reala de plata a companiei;*
- *Contractele aflate in derulare si premisele de incheiere de noi contracte.*

VI. MASURI ADECVATE PENTRU PUNEREA IN APLICARE A PLANULUI

In vederea asigurarii reusitei planului de restructurare potrivit prevederilor art. 24 alin. 1 lit. g) din Legea nr. 85/2014, planul va specifica masuri adecvate pentru punerea sa in aplicare, precum masurile enumerate cu caracter exemplificativ din cuprinsul textului normativ anterior mentionat.

In vederea asigurarii reusitei planului de reorganizare a activitatii societatii, prezentul plan de restructurare va prevedea masuri adecvate ce sa asigure societatii resursele financiare necesare indeplinirii acestuia, in special, asigurarii resurselor financiare pentru efectuarea platilor propuse prin programul de plati si in final acoperirea integrala a creantelor afectate ale Societatii.

In conformitate cu art. 24 alin. 1 lit. g) din Legea nr. 85/2014, mecanismul restructurarii se refera la restructurarea patrimoniala (financiara), operationala si corporativa a debitorului. Masurile au scopul de a transforma debitoarea dintr-o companie aflata in dificultate, fiind dezechilibrata din punct de vedere financiar, intr-o societate solvabila, echilibrata si pe termen scurt capabila sa respecte programul de plati.

Conform prevederilor mai sus mentionate, masurile pentru punerea in aplicare a prezentului plan sunt urmatoarele:

- Restructurarea operationala a activitatilor desfaurate de debitor;
- Schimbarea componentei, a conditiilor sau a structurii activelor sau pasivelor debitorului;
- Valorificarea unor active ale debitorului – masura alternativa
- Valorificarea intreprinderii ca ansamblu independent – masura alternativa;
- Modificarea structurii capitalului social al debitorului prin majorarea capitalului social prin cooptarea de noi actionari sau asociati sau prin conversia creantelor in parti sociale, cu majorarea corespunzatoare a capitalului social.

Aceste masuri vor fi puse in aplicare alternativ sau concomitent, partial sau total in functie de evolutia societatii in perioada de restructurare, avand ca finalitate respectarea obligatiilor asumate prin planul de restructurare, iar neaplicarea uneia din aceste masuri nu va fi considerata o nerespectarea planului atata timp cat obligatiile de plata vor fi respectate conform programului de plati.

In vederea restructurarii prin continuarea activitatii se are in vedere continuarea procesului de restructurare operationala si financiara a societatii, mentinandu-se obiectul de activitate, conform cu resursele existente si cu cele care urmeaza a fi captate, toate aceste strategii aplicate fiind menite sa conduca la achitarea debitelor societatii si sa faca activitatea de baza a societatii una profitabila.

Masurile - aplicate in conditiile unui tratament corect si echitabil pentru toti creditorii - vor permite echilibrarea patrimoniala a debitoarei in scopul continuarii activitatii si a indestularii creditorilor intr-o masura mai eficienta decat in cazul falimentului. In acest sens, dintre masurile adecvate reusitei planului de restructurare a datoriilor, prevazute de Legea nr. 85/2014 modif., in strategia de restructurare a debitoarei se regasesc sau se vor putea lua in calcul la un moment dat urmatoarele:

6.1. Masuri de optimizare a strategiei comerciale si de marketing

6.1.1. Politica de extindere a lucrarilor/serviciilor

Debitoarea continua sa-si deruleze operatiunile conform contractelor in vigoare si urmareste sa genereze noi venituri fie prin identificarea de clienti noi, fie prin angajarea de lucrari/servicii suplimentare pentru clientii existenti.

Strategia de vanzare pe durata Planului vizeaza o cifra de afaceri stabila, realizata prin mentinerea vanzarilor catre clientii actuali, dar cu potential de marire a numarului de parteneri prin:

- Continuarea relatiilor comerciale intre societate si clientii existenti in portofoliu
- Identificarea de noi clienti in sensul extinderii cotei de piata catre care adreseaza societatea. In acest sens se urmareste diversificarea portofoliului de clienti prin contractarea unui numar cat mai mare de clienti noi. Aceasta strategie este posibila odata cu optimizarea costurilor operationale.

Experienta, expertiza, specializarea, baza materiala, vor constitui avantajul comparativ al debitoarei in vederea semnarii de noi contracte.

De asemenea, vor fi avuti in vedere atat factorii externi, cum ar fi conjunctura economica generala a tarii, politicile de creditare, strategiile autoritatilor publice de dezvoltarea de proiecte cu finantari europene, evolutia monedei nationale fata de euro precum si factorii interni, legati de conditiile comerciale specifice pentru acapararea cotelor de piata in conditii de rentabilitate a activitatii.

6.1.2. Masuri financiar-contabile

In vederea asigurarii desfaurarii in conditii normale a activitatii societatii se impun urmatoarele masuri organizatorice de natura financiar contabila :

- Stabilirea clara a functiunilor personalului din departamentul financiar-contabil, astfel incat sa se asigure delimitarea atributiilor;
- Imbunatatirea circuitului documentelor primare in vederea asigurarii inregistrarii documentelor primare in contabilitatea Societatii;
- Asigurarea unui control si a monitorizarii operatiunilor financiar-contabile, asigurand astfel evitarea unor erori de natura contabila;
- Urmărirea permanenta a indicatorilor financiari si operationali ai activitatii societatii, in vederea luarii celor mai bune decizii manageriale;
- Urmărirea permanenta a stadiului derularii contractelor si reflectarea acestora in mod corespunzator in scriptele financiar - contabile.
- Urmărirea creantelor societatii si analiza relatiilor contractuale pentru determinarea posibilitatii formularii de "claimuri".

6.1.3. Masuri de optimizare a managementului si a resurselor umane

In ceea ce priveste managementul, strategia aplicabila in cadrul societatii cu valabilitate pentru urmatorii 4 ani, va defini clar:

- Structura de management a societatii;
- Responsabilitatile si nivelurile de performanta pentru fiecare pozitie;
- dezvoltarea instrumentelor si parghiilor de luare a deciziilor si incurajarea folosirii acestora;
- cresterea gradului de comunicare inter-departamental in vederea reducerii costurilor inutile;
- adaptarea organigramei la structura actuala a contractelor.

In vederea atingerii obiectivelor de mai sus se va proceda la optimizarea fluxului decizional. Astfel, fiecare angajat isi va desfasura activitatea strict in baza unei fise a postului din care va rezulta si sistemul de raportare si de comunicare pe orizontala si pe verticala.

6.1.4. Restructurare corporativa:

Modificarea actului constitutiv al societatii, in conditiile legii: pe langa masurile prezentate anterior, restructurarea debitoarei mai poate fi realizata in cazul in care se constata oportunitati si prin urmatoarele operatiuni :

- Majorare de capital social, prin aport de capital (varianta alternativa)
- Colaborarea cu un partener strategic (varianta alternativa)
- fuziunea/divizarea, in conditiile legii (varianta alternativa).

6.1.5. Situatia vanzarii unor active pe perioada restructurarii:

Cu privire la acest punct s-au avut in vedere si urmatoarea situatie: instrainarea activelor ce pot fi considerate excedentare activitatii principale asocietatii, in situatia in care acesta chestiune se va impune in raport de lipsa de lichiditati din derularea activitatii curente, pentru finantarea activitatii curente si pentru achitarea unor debite cuprinse in programul de plati. Astfel, societatea prevede pentru reusita planului de restructurare posibilitatea de instrainare partiala a activelor aflate in patrimoniul societatii.

Instrainarea acestora, la un pretul stabilit de un evaluator autorizat, va fi in primul rand o sursa de finantare a activitatii curente, precum si de achitare a debitelor ce fac obiectul restructurarii.

De asemenea, se pot valorifica active aflate in garantia creditorului AJFP Dolj, conform valorii de piata stabilita prin Raportul de evaluare efectuat, dar cu acordul prealabil al creditorului si asigurarea, in consecinta, a protectiei corespunzatoare.

6.1.6. Implementarea masurilor de restructurare si eficientizare a activitatii

Principalele masuri ce se continua a fi implementate sau vor fi implementate in perioada de restructurare sunt:

- (i) dimensionarea structurii societatii la necesarul real, in functie de contractele aflate in derulare, sezonabilitate si nevoi;
- (ii) implementarea procesului de analiza financiara a tuturor proiectelor existente;
- (iii) reducerea costurilor operationale:
 - a. reevaluarea, renegocierea si/sau schimbarea tuturor contractelor de servicii si achizitii materiale, astfel incat sa se poata obtine cel mai bun raport pret/calitate;
 - b. reducerea cheltuielilor prin monitorizarea eficienta a consumurilor, a necesitatilor si comasarea achizitiilor la un singur furnizor pe categorii de servicii;
- (iv) dezvoltarea unui sistem eficient de bugetare si raportare.
- (v) Elaborari de proceduri si reguli cu privire la organizarea si functionalitatea activitatii companiei.
- (vi) Repozitionarea activitatii pe o traiectorie de crestere continua prin eliminarea penalitatilor de intarziere si a altor accesorii aferente creantelor ce fac obiectul prezentului plan de restructurare.

6.2. Surse de finantare

Planul de restructurare indica perspectivele reale existente in raport cu posibilitatile si specificul activitatii companiei, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei de profil.

Masurile adecvate pentru punerea in aplicare a planului de reorganizare sunt stabilite in conformitate cu prevederile din Legea 85/2014.

In vederea sustinerii indeplinirii planului de restructurare, urmatoarele surse vor asigura atingerea obiectivelor propuse prin aplicarea masurilor prezentate in Capitolul 6.1., respectiv:

- a) Sume de bani existente deja la dispozitia societatii.
- b) Venituri din continuarea activitatii raportat la contractele in derulare
- c) Venituri din contractarea de lucrari/servicii noi
- d) Venituri din recuperarea de creante
- e) Imprumuturi din partea asociatilor
- f) Depunere ca urmare a majorarii de capital social
- g) Sume de bani obtinute ca urmare a valorificarii unor active din patrimoniul societatii, daca in urma analizei situatiei pe parcursul derularii planului, se considera ca este necesar pentru buna derulare a acestuia.
- h) Sume rezultate in urma majorarii marjelor comerciale prin raportarea politicii de pret la obiectivele strategiei de piata a societatii si in conformitate cu prevederile legale;
- i) Sume rezultate in urma aplicarii politicii de reducerea a cheltuielilor.
- l) Accesare de surse de creditare de tipul imprumuturi bancare, daca se impune, conform prevederilor legale.
- m) Sume rezultate din accesarea de fonduri nerambursabile

VII. PREVIZIUNI FINANCIARE PE PERIOADA PLANULUI DE RESTRUCTURARE

Constructia bugetului de venituri si cheltuieli, prognoza fluxului de numerar si programul de plati au fost realizate pornind de la activitatea societatii si a constrangerilor generate de piata. In intocmirea situatiilor s-a tinut cont de structura costurilor directe si a celor indirecte si de creantele certe reprezentate de clientii aflatii in sold.

7.1. Bugetul de venituri si cheltuieli

Resurse financiare pentru realizarea Planului:

In prezent societatea TESSILCONF S.R.L. are ca resurse financiare:

I. Creante de incasat

II. Incasari din desfasurarea activitatii curente – fabricarea de metraje prin tricotare sau crosetare

I. Creante de incasat

TESSILCONF SRL figureaza la data de 31.01.2024 cu creante de incasat de 818.994 lei, compuse din creante – clienti in suma de 783.904 lei (sume de incasat de la societati comerciale reprezentand contravaloarea produselor vandute/serviciilor prestate) si neincasate; sume de recuperat de la bugetul de stat – in suma de 47.243 lei, avansuri furnizori (in suma de 31.995 lei) si decontari din operatiuni in curs de clarificare (-44.108 lei). Din suma de 783.904 lei reprezentand soldul clientilor neincasati, se vor deduce sumele : 208.559 lei reprezentand sume pentru care sunt indeplinite conditiile de compensare legala (sume ce au fost scazute din datoriile catre furnizori) si suma de 260.356 lei reprezentand *clienti incerti*, ramanand o diferenta de 314.989 lei ce va fi avuta in vedere la previzionarea incasarilor in prezentul Plan. Din suma de 47.243 lei, va fi avuta in vedere la resursele financiare previzionate doar suma de 12.659 lei, reprezentand concedii medicale de recuperat de la buget. In ceea ce priveste avansurile catre furnizori, acestea vor fi compensate cu sumele facturate de catre acestia. Recapituland, in cadrul resurselor financiare avute in vedere la bugetul de venituri si cheltuieli, privind creantele, vor fi luate in considerare :

- Clienti de incasat : 314.989 lei
- Sume de recuperat de la buget : 12.659 lei

TOTAL : 327.648 lei (aprox. 328.000 lei)

II. Incasari din desfasurarea activitatii curente –prestari servcii/vanzare produse din fabricarea de metraje prin tricotare sau crosetare

La data intocmirii prezentului Plan de reorganizare, TESSILCONF SRL veniturile societatii provin din desfasurarea activitatii de prestari servicii privind *fabricarea de metraje prin tricotare sau crosetare si fabricarea altor articole de imbracaminte (exclusive lenjeria de corp)*.

In prezent, cel mai important client al societatii TESSILCONF SRL este **CONFEX MATEX INTERNATIONAL SA Deva**, avand in derulare contractul de prestari servicii nr. 39/01.04.2016 ce are ca obiect *colaborarea in productie, pe baza de lohn* a diverse produse de confectii, in baza comenzilor transmise. De asemenea, alti parteneri importanti ai TESSILCONF SRL, pentru care societatea presteaza servicii privind activitatea de confectii sunt : **DIVISIONE MAGLIERIA Italia si LA PELMAG SRL Craiova**.

Societatea TESSILCONF SRL urmareste sa-si dezvolte activitatea pe perioada de concordat preventiv, prin identificarea de noi beneficiari si incheierea de noi contracte privind prestarea de servicii conform obiectului de activitate.

Intrucat se urmareste incasarea creantelor in perioada planului de reorganizare, a continuarii activitatii, facem o recapitulatie a resurselor financiare pe cei 4 (patru) ani pe care se desfasoara Planul de redresare. In ceea ce priveste incasarile de la pct. II (incasari din desfasurarea activitatii curente), valoarea previzionata a acestora pe parcursul celor 4 ani de reorganizare a fost stabilita tinand cont de veniturile societatii in anul precedent - 2023 (in suma de aprox. 2.598.500 lei), precum si previziunile privind extinderea activitatii pe viitor. Veniturile totale din primul an de reorganizare a activitatii au fost estimate la un nivel cu aprox. 25% mai mari decat cele realizate in anul 2023, in anul 2 al reorganizarii au fost previzionate a fi la un nivel cu 15% mai mari decat in primul an, cele din anul 3 al reorganizarii cu 20% mai mari decat cele din anul al doilea, iar cele din anul 4 al reorganizarii cu 10% mai mari decat cele din anul al treilea, avand in vedere cresterea previzionata a activitatii ca urmare a masurilor de redresare a societatii.

Resurse financiare pentru anul 1 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	230.000
2.	Incasari din activitatea curenta	3.330.000
	TOTAL	3.560.000

Resurse financiare pentru anul 2- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	98.000
2	Incasari din activitatea curenta	3.750.000
	TOTAL	3.848.000

Resurse financiare pentru anul 3 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	0
2.	Incasari din activitatea curenta	4.500.000
	TOTAL	4.500.000

Resurse financiare pentru anul 4 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	0
2.	Incasari din activitatea curenta	4.950.000
	TOTAL	4.950.000

Resursele financiare pentru anul 1 - trim. I – IV : 3.560.000 lei

Resursele financiare pentru anul 2 - trim. I – IV : 3.848.000 lei

Resursele financiare pentru anul 3 - trim. I – IV : 4.500.000 lei

Resursele financiare pentru anul 3 - trim. I – IV : 4.950.000 lei

TOTAL RESURSE FINANCIARE : 16.858.000 LEI

Cheltuielile previzionate pe perioada de derulare a Planului de redresare:

Pentru o prognoza a cheltuielilor s-a facut o analiza a cheltuielilor de exploatare pentru anul precedent – 2023 si s-a facut o previzionare a acestor cheltuieli pe cei 3 ani de executare a Planului de reorganizare.

Cheltuieli previzionate pentru anul I trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	120.000
Cheltuielile cu personalul (salarii si contributii, tichete de masa)	2.640.000
Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii, onorarii, prestari serv. terti)	260.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	87.000
Alte cheltuieli	45.000
Cheltuieli financiare (dobanzi)	9.000
TOTAL	3.161.000

Cheltuieli previzionate pentru anul II trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	130.000
Cheltuielile cu personalul (salarii si contributii, tichete de masa)	2.750.000
Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii, onorarii, prestari serv. terti)	280.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	100.000
Alte cheltuieli	48.000
Cheltuieli financiare (dobanzi)	8.250
TOTAL	3.316.250

Cheltuieli previzionate pentru anul III trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	155.000
Cheltuielile cu personalul (salarii si contributii, tichete de masa)	3.000.000
Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii, onorarii, prestari serv. terti)	320.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	208.000
Alte cheltuieli	60.000
Cheltuieli financiare (dobanzi)	0
TOTAL	3.743.000

Cheltuieli previzionate pentru anul IV trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	180.000
Cheltuielile cu personalul (salarii si contributii, tichete de masa)	3.200.000
Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii, onorarii, prestari serv. terti)	385.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	240.000
Alte cheltuieli	65.000
Cheltuieli financiare (dobanzi)	0
TOTAL	4.070.000

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI 1 - TRIM 1-4 : 3.161.000 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI 2 - TRIM 1-4 : 3.316.250 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI 3 - TRIM 1-4 : 3.743.000 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI 4 - TRIM 1-4 : 4.070.000 LEI

TOTAL CHELTUIELI PREVIZIONATE : 14.290.250 LEI

7.2. Fluxul de numerar

Tinand cont de resursele financiare si cheltuielile previzionate pe fiecare an, bugetul de venituri si cheltuieli pe perioada de reorganizare este :

-Lei-

Denumire resurse financiare	An I Tr. 1-4	An II Tr. 1-4	An III Tr. 1-4	An IV Tr. 1-4	TOTAL PLAN
Creante de incasat	230.000	98.000	0	0	328.000
Incasari din activitatea curenta	3.330.000	3.750.000	4.500.000	4.950.000	16.450.000
TOTAL INCASARI	3.560.000	3.848.000	4.500.000	4.950.000	16.858.000
Cheltuieli ale activitatii de baza	120.000	130.000	155.000	180.000	585.000
Cheltuielile cu personalul (salarii si contributii, tichete de masa)	2.640.000	2.750.000	3.000.000	3.200.000	11.590.000
Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii, onorarii, prestari serv. terti)	260.000	280.000	320.000	385.000	1.245.000
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	87.000	100.000	208.000	240.000	635.000
Alte cheltuieli	45.000	48.000	60.000	65.000	218.000
Cheltuieli financiare (dobanzi)	9.000	8.250	0	0	17.250
TOTAL PLATI	3.161.000	3.316.250	3.743.000	4.070.000	14.290.250
EXCEDENT	399.000	531.750	757.000	880.000	2.567.750

Soldul initial al disponibilitatilor banesti este prevazut a fi zero, avand in vedere caracterul ciclic al

acestora, in sensul in care acesta este rulat in permanenta, iar o previzune clara la momentul omologarii planului de concordat nu se poate efectua la aceasta data. Disponibilitatile banesti ce se vor identifica la momentul omologarii planului de concordat, asa cum este si normal, se vor adauga in vederea sustinerii necesarului de cash-flow, in special pentru sustinerea datorilor curente.

Desi nu sunt prevazute intrari de numerar urmare a unei eventuale majorari de capital social, imprumuturi de la asociati sau alti terti, in masura in care se va considera ca acest lucru este necesar, se va proceda la ajustarea fluxului de numerar in mod corespunzator si cu astfel de reusurse.

In cazul in care o sursa, din motive obiective, nu se va realiza la nivelul previzionat, se vor asigura resursele din alte surse alternative astfel cum acestea sunt indicate prin prezentul plan.

In cazul in care societatea va reusi, in urma derularii activitatii curente, sa se capitalizeze la un nivel superior celor previzionate, atunci aceasta va putea efectua plati anticipate in contul ratelor prevazute in programul de plati aferent planului de concordat.

Urmare a prognozei a veniturilor conform contractelor in curs de derulare si estimarea de crestere a activitatii si incheierea de noi contracte, tinand seama de cheltuielile aferente derularii activitatii pe perioada celor 4 ani de derulare a planului de redresare, se constata ca in urma realizarii acestuia se pot achita creantele societatii inscrise in graficul de plati din planul de redresare, se achita cheltuielile generate de continuarea activitatii si ramane o suma pentru dezvoltarea in viitor a activitatii, rezultind astfel o redresare economico-financiara a societatii.

7.3. Estimarea comparativa a sumelor estimate a fi distribuite conform Planului de restructurare comparativ cu procedura de faliment

Asa cum s-a mentionat si la Cap. IV – subpunctul 4.2. - in ipoteza in care fata de societatea debitoare se va deschide procedura falimentului, activitatea ar fi intrerupta si activele societatii debitoare ar fi valorificate. In conformitate cu Raportul de evaluare (atasat la prezentul Plan), valoarea de vanzare fortata (de lichidare) a bunurilor din patrimoniul societatii TESSILCONF SRL, respectiv a mijloacelor fixe, este de 180.946 lei (exclusiv TVA), asupra acestor bunuri fiind instituita garantie mobiliara de catre creditorul A.J.F.P Dolj. In simularea sumelor ce vor fi distribuite in cazul in care se deschide procedura falimentului au fost luate in calcul si creantele de recuperat de la clienti aflate in sold, respectiv o suma totala de 314.974 lei incasata in cel mai fericit caz – 100% procent de recuperare creante (din suma de 523.533 lei a fost scazuta suma de 208.559 lei, reprezentand sume pentru care sunt indeplinite conditiile de compensarea legala, sume ce au fost scazute din datoriile catre furnizori).

Astfel, avand in vedere cele mentionate mai sus, ca total suma estimata in cazul falimentului este in quantum de 495.920 lei, centralizate dupa cum urmeaza:

- Vanzare bunuri (mijloace fixe) : 180.946 lei
- Recuperari creante : 314.974 lei.

Din incasarile care s-ar inregistra in caz de faliment (mentionate mai sus) s-ar deduce cheltuielile de procedura, conform art. 159 al. 1) pct. 1 si art. 161 pct. 1 din Legea 85/2014, in suma totala de aprox. 69.918 lei (asa cum a fost detaliat in Cap. 4.2.)

Prin scaderea cheltuielilor de procedura din incasarile estimate rezulta o suma disponibila pentru distribuire catre creditor, in cazul falimentului, de aproximativ 426.002 lei. Din aceasata suma ar fi acoperite:

- creantele care beneficiaza de o cauza de preferinta - in proportie de 98% (suma de 221.659 lei), avand in vedere sumele obtinute din vanzarea bunurilor asupra carora are instituita garantie creditorul A.J.F.P. Dolj, din care a fost scazuta cota de 2% catre UNPIR;

- creantele salariale – in proportie de 100% (suma de 57.921 lei), din sumele incasate din recuperari creante;

- creantele bugetare - in proportie de oca. 9% (suma de 146.422 lei), avand in vedere sumele ramase din incasarile din recuperari creante, dupa deducere cheltuieli de procedura si distribuirea catre salariati;

- creantele chirografare – nu s-ar distribui nici o suma in faliment.

Vom prezenta în continuare, conform tabelului de mai jos, o situație comparativă a distribuirii sumelor către creditor în cele două variante, respectiv derulare Plan restructurare și faliment, făcând următoarele precizări:

PLAN DE RESTRUCTURARE

S.C. TESSILCONF S.R.L.

Procedura de concordat preventiv - Dosar nr. 839/63/2024 – Tribunalul Dolj – Secția a II-a Civilă

Creditori	Distribuire concordat preventiv		Distribuire faliment	
	Valoare	%	Valoare	%
CREANTE CARE BENEFICIAZA DE O CAUZA DE PREFERINTA				
A.J.F.P. Dolj	226.183	100%	221.659	98%
CREANTE BUGETARE				
A.J.F.P. Dolj	1.622.523	100%	146.422	9%
CREANTE SALARIALE				
Personal salarii datorate	57.921	100%	57.921	100%
CREANTE CHIROGRAFARE				
Furnizori	31.626	100%	0	0%
Contract leasing	89.037	100%	0	0%
TOTAL GENERAL CREANTE	2.027.290	100%	426.002	21%

Astfel, ca urmare a implementarii și derularii Planului de redresare există premisele să se recupereze integral sumele înscrise în Plan privind toate categoriile de creante – creante afectate și creante neafectate, cât și obligațiile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, în timp ce în caz de faliment s-ar achita aprox. 98% din total creanțelor care beneficiază de o cauză de preferință, integral creanțele salariale, aprox. 9% din total creanțelor bugetare, către creditorii chirografari nu s-ar face distribuiri, rezultând un procent total de recuperare a creanțelor de aprox. 21% din total creante.

7.4. Programul de plata a creantelor

În conformitate cu prevederile art. 24 din Legea nr 85/2014, planul de restructurare al societății trebuie să prevadă în mod obligatoriu programul de plata a creantelor.

Programul de plata al graficul de achitare al creantelor menționat în planul de restructurare cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga să le plătească creditorilor afectați prin raportare la fluxurile de numerar aferente planului de restructurării care cuprinde:

- a) cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate;
- b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume

Perioada de eşalonare a datoriilor este de 48 de luni, începând cu data omologării Planului de către judecătorul sindic, iar ca perioadă de plată acestea se vor face trimestrial, după cum am menționat mai jos.

În primul an de derulare a Planului de redresare a fost prevăzută plata a 20% din totalul creantelor afectate (în transe trimestriale egale) - fiind îndeplinită condiția prevăzută de art. 24 alin. 7) teza finală din Legea 85/2014, în anii al doilea și al treilea din plan a fost prevăzută plata a câte 25% din totalul creantelor afectate (în transe trimestriale egale), iar în anul patru al planului a fost prevăzută plata a 30% din totalul creantelor afectate (în transe trimestriale egale).

Termenele de efectuare a plății creantelor prevăzute a fi achitate prin prezentul program de plata a creantelor au fost stabilite trimestrial, în ultima lună a fiecărui trimestru, urmând ca plata efectivă să fie efectuată de către societate conform programului de plăți, cu mențiunea că se poate depăși acest termen, dacă există acordul prealabil al creditorului afectat.

În cazul în care societatea va reuși, în urma derulării activității curente, să se capitalizeze la un nivel superior celor previzionate, atunci aceasta va putea efectua plăți anticipate în contul ratelor prevăzute în programul de plăți aferent planului de concordat.

Graficul pentru esalonarea platilor pe perioadele de plata se prezinta astfel:

PLATI PENTRU ANUL I

Nr. Crt	DENUMIRE CREDITOR	Anul I				TOTAL AN I
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1.	Art. 27 al. 4 lit. a) - creante care beneficiaza de o cauza de preferinta					
	A.J.F.P. DOLJ	11.309	11.309	11.309	11.309	45.236
2.	Art. 27 al. 4 lit. d) - creante bugetare					
	A.J.F.P. DOLJ	81.126	81.126	81.126	81.126	324.504
Total		92.435	92.435	92.435	92.435	369.740

PLATI PENTRU ANUL II

Nr. Crt	DENUMIRE CREDITOR	Anul II				TOTAL AN II
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1.	Art. 27 al. 4 lit. a) - creante care beneficiaza de o cauza de preferinta					
	A.J.F.P. DOLJ	14.136	14.136	14.136	14.136	56.544
2.	Art. 27 al. 4 lit. d) - creante bugetare					
	A.J.F.P. DOLJ	101.408	101.408	101.408	101.408	405.632
Total		115.544	115.544	115.544	115.544	462.176

PLATI PENTRU ANUL III

Nr. Crt	DENUMIRE CREDITOR	Anul III				TOTAL AN III
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1.	Art. 27 al. 4 lit. a) - creante care beneficiaza de o cauza de preferinta					
	A.J.F.P. DOLJ	14.136	14.136	14.136	14.136	56.544
2.	Art. 27 al. 4 lit. d) - creante bugetare					
	A.J.F.P. DOLJ	101.408	101.408	101.408	101.408	405.632
Total		115.544	115.544	115.544	115.544	462.176

PLATI PENTRU ANUL IV

Nr. Crt	DENUMIRE CREDITOR	Anul IV				TOTAL AN IV
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1.	Art. 27 al. 4 lit. a) - creante care beneficiaza de o cauza de preferinta					
	A.J.F.P. DOLJ	16.965	16.965	16.965	16.964	67.859
2.	Art. 27 al. 4 lit. d) - creante bugetare					
	A.J.F.P. DOLJ	121.689	121.689	121.689	121.688	486.755
Total		138.653	138.653	138.653	138.651	554.614

Mentionam ca in perioada de derulare a Planului se vor achita integral atat creantele aparute inainte de deschiderea procedurii de concordat preventiv, cit si cele aparute in perioada de derulare a planului, acestea urmand a fi achitate la scadente conform documentelor din care.

Sub această premisă, creditorii pot avea certitudinea plății creanțelor prevăzute în plan, iar din punctul de vedere al societății debitoare, după acoperirea tuturor datoriilor prevazute in graficul de plati din plan, aceasta își va putea continua existența în domeniul de activitate în care s-a consacrat până în acest moment.

VIII. OMOLOGAREA PLANULUI, EFECTELE OMOLOGARII PLANULUI, CONTROLUL APLICARII PLANULUI CONCLUZII

8.1. Omologarea planului

In conformitate cu prevederile art. 28 din legea 85/2014, dupa aprobarea planului de restructurare de catre creditorii, debitorul solicita judecatorului-sindic, in termen de maximum 3 zile de la incheierea procesului-verbal de aprobare a planului de restructurare, sa omologheze planul de restructurare.

Cererea de omologare va fi insotita de urmatoarele documente:

- a. Planul de restructurare, in forma finala (negociat si votat de creditorii)
- b. Raportul de evaluare a activelor din patrimoniul debitorului avut in vedere la intocmirea planului de restructurare (raportul de evaluare s-a realizat la nivelul lunii martie 2024)
- c. dovada de primire de catre creditorii afectati a planului de restructurare, iar in cazul in care lipseste dovada de primire, dovada transmiterii la sediul mentionat in registrele in care sunt inregistrati acestia si domiciliul acestora;

Ca urmare, judecatorul-sindic, in procedura necontencioasa, omologheaza planul de restructurare prin hotarare pronuntata in camera deconsiliu, in termen de maximum 10 zile de la data inregistrarii cererii.

Daca instanta va considera ca sunt necesare explicatii suplimentare, aceasta poate sa citeze debitorul si/sau administratorul concordatar.

Cererea de omologare a planului de restructurare poate fi respinsa exclusiv pentru motive de legalitate.

Hotararea prin care se solutioneaza cererea de omologare se comunica debitorului, administratorului concordatar si tuturor creditorilor ale caror creante au fost afectate de planul de restructurare, precum si creditorilor titulari de creante neafectate.

Dupa omologarea planului de catre instanta, forma finala a acestuia (aprobata de creditorii si omologata), se comunica creditorilor afectati si creditorilor titulari ai unor creante neafectate, prin intermediul administratorului concordatar in termen de 48 de ore de la pronuntarea incheierii si se mentioneaza in registrul incare este inregistrat debitorul.

8.2. Modificarea Planului

Modificarea planului de restructurare, inclusiv prelungirea acestuia, se poate face oricand pe parcursul procedurii, fara a se putea depasi durata totala maxima a derularii planului dela omologarea initiala.

Modificarea si votarea modificarii planului se vor face in aceleasi conditii prevazute pentru intocmirea si votarea planului, in raport de creantele afectate ramase in sold la data votului. Modificarea planului va trebui sa fie omologata de judecatorul-sindic cu respectarea acelorasi prevederi legale.

8.3. Conformitatea Planului cu conditiile impuse de Legea nr. 85/2014:

Ca urmare a negocierilor cu creditorii si voturilor exprimate cererea de omologare va fi intemeiata pe unul din cele 3 scenarii stabilite prin lege astfel cum acestea sunt prezentate incuprinsul art. 28.

In ceea ce priveste conditiile general valabile, prevazute la acelasi text de lege, se retine faptul ca urmatoarele conditii sunt indeplinite de la data propunerii :

- 1) creditorii din aceeasi categorie de creante sunt tratati in mod egal si proportional cu creanta lor;
- 2) comunicarea planului de restructurare tuturor partilor se realizeaza in conditiile prezentei legi;
- 3) in ipoteza in care vor exista creditorii care nu voteaza planul de restructurare sau nu participa la vot, acestia vor beneficia de un tratament corect si echitabil astfel cum acesta este definit de lege
- 4) finantarea externa (alternativa) daca va fi justificata de punerea in aplicare a planului de restructurare, ce completeaza strategia restructurarii prin obtinerea de disponibilitati banesti ce vor fi alocate corespunzator programului de plati;
- 5) planul prezinta perspective rezonabile de prevenire a insolventei debitorului, de asigurare a viabilitatii societatii;
- 6) prezentul plan respecta conditiile de vot si impartirea in categorii de creante astfel cum acestea sunt definite prin lege;
- 7) creantele propuse a nu face parte din planul de restructurare nu sunt afectate direct prin masurile pe care acesta le prevede si motivele de excludere din acord a acestora sunt intemeiate.

8.4. Efectele omologarii planului

Omologarea catre instanta a planului de restructurare va produce urmatoarele efecte (art. 29 - art. 33 din Legea nr. 85 /2014) :

- 1) De la data pronuntarii hotararii de omologare a planului de restructurare se suspenda de drept executarile silit individuale asupra debitorului ce au ca obiect recuperarea unor creante afectate si curgerea prescriptiei dreptului de a cere executarea silita creantelor acestora.
- 2) Dobanzile, penalitatile de intarzieri orice alte accesorii aferente creantelor afectate vor avea tratamentul prevazut in planul de restructurare omologat.
- 3) Creditorul a carui creanta nu este afectata este obligat ca, anterior demararii oricaror proceduri de executare silita, sa notifice debitorul in acest sens, urmand ca in termen de 30 de zile sa fie purtate negocieri si /sau aderarea creditorului la planul de restructurare.
- 4) De la data omologarii pana la data pronuntarii unei hotarari judecatoreti de incetarea procedurii nu se poate deschide procedura insolventei fata de debitor la cererea unui creditor afectat.
- 5) Creantele curente (neafectate sau nascute dupa omologarea planului) se achita la scadenta. Planul de restructurare omologat nu va produce nici un efect cu privire la creditorii neafectati de prevederile acestuia.
- 6) Un plan de restructurare omologat este opozabil tuturor creditorilor, inclusiv acelor creditori care au votat impotriva sau nu si-au exprimat votul cu privire la acesta.

8.5. Activitatea societatii dupa omologarea planului:

- 1) Activitatea debitorului va trebui restructurata in conformitate cu prevederile acestuia
- 2) Drepturile creditorilor titulari ai unor creante afectate urmeaza a fi modificate in conformitate cu prevederile acestuia, de la data pronuntarii hotararii de omologare
- 3) Debitorul isi desfasoara activitatea in limitele afacerii sale obisnuite, in conditiile planului de restructurare, sub supravegherea administratorului concordatar
- 4) Debitorul are obligatia de a transmite administratorului concordatar toate informatiile necesare intocmirii raportului de analiza, in termen de cel mult 15 zile de la data incheierii situatiilor financiare aferente trimestrului monitorizat. Necomunicarea informatiilor de catre debitor se prezuma ca reprezinta esuare a planului de restructurare.

8.6. Administratorul concordatar dupa omologarea concordatului:

Administratorului concordatar FORINSOLV SPRL isi va desfasura activitatea pe urmatoarele coordonate (art.19 si art. 33 din lege):

- 1) convoaca, daca este cazul, sedintele colective ale creditorilor titulari ai unor creante afectate si intocmeste procesul-verbal al acestora;
- 2) Supravegheaza indeplinirea obligatiilor asumate de catre debitor prin planul de restructurare;

- 3) intocmeste, depune la dosarul cauzei si transmite creditorilor afectati rapoarte trimestriale asupra activitatii sale si a debitorului;
- 4) monitorizeaza si, daca este cazul, asista debitorul la implementarea planului de restructurare prin orice actiuni prevazute prin acesta sau care sunt necesare in vederea realizarii planului, cum ar fi: masuri operationale, valorificare de active;
- 5) solicita instantei inchiderea procedurii concordatului preventiv;
- 6) indeplineste orice alte atributii prevazute de prezentul capitol, instituite prin planul de restructurare ori stabilite de judecatorul-sindic.
- 7) In exercitarea atributiilor de supraveghere a planului de restructurare, administratorul concordatar va comunica creditorilor afectati de planul de restructurare un raport de analiza trimestrial prin care se va prezenta modalitatea de indeplinire a planului de restructurare, precum si faptul ca, prin derularea acestuia, se mentine viabilitatea afacerii.

8.7. Concluzii la depunerea Planului

Prezenta forma a Planului de restructurare reprezinta etapa a I a procedurii de concordat preventiv. Acesta va fi depus la instanta de judecata - Tribunalul Dolj, Sectia a II-a Civila, in conditiile art. 24 din legea 85/2014.

Prezentul Plan de restructurare urmeaza a face obiectul negocierii si votarii in conformitate cu prevederile art. 24 si urmatoarele din Legea nr. 85 / 2014.

Asa cum am prezentat si in cuprinsul planului, falimentul societatii nu reprezinta o alternativa viabila in vederea acoperirii pasivului acesteia, cea mai mare parte a creditorilor acesteia urmand a beneficia de distribuire de sume mult diminuate fata de cele propuse a fi distribuite prin prezentul plan sau sa nu beneficieze de aceste distribuiuri.

Controlul strict al aplicarii prezentului plan si monitorizarea permanenta a derularii acestuia, de catre administratorul concordatar in calitatea sa de organ ce asigura supravegherea activitatii curente a societatii, de catre creditorii societatii si de catre judecatorul-sindic, constituie o garantie solida a realizarii obiectivelor pe care si le propune.

TESSILCONF SRL
Administrator Stortini Piergiorgio



Administrator concordatar,
FORINSOLV SPRL

