

PLAN DE REORGANIZARE JUDICIARĂ

A SOCIETĂȚII COMERCIALE DORADA AGROZOOMILK S.R.L.

Sediu: Com. Tortomanu, str. 1 Decembrie, nr. 1A, jud. Constanta,
înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/2197/2002
Cod Unic de înregistrare: 14940783

Elaborat:

Dorada Agrozoomilk S.R.L.
prin administrator special Staicu Ion

în colaborare cu administratorul judiciar
Fair & Full Insolvency Consulting I.P.U.R.L.
reprezentat de Constantin Fănica - *practician în insolvență*

Aprilie 2015

PLAN DE REORGANIZARE

CUPRINS

Preambul

Capitolul 1. Date generale de identificare a societății comerciale

- 1.1** Scurt istoric, înființare societate și evoluția capitalului social
- 1.2** Date privind managementul societății Dorada Agrozoomilk S.R.L.
- 1.3** Resurse umane, organigrama societății

Capitolul 2. Descrierea activității curente a societății și piața în domeniul agrozootehnic

- 2.1** Activitatea curentă a societății Dorada Agrozoomilk S.R.L.
- 2.2** Piața în domeniul agrozootehnic

Capitolul 3. Analiza situației economico-financiare în perioada 31.12.2011 - 31.10.2014

- 3.1** Analiza indicatorilor bilanțieri
 - 3.1.1** Analiza situației patrimoniale
 - 3.1.1.1** Analiza elementelor de activ patrimonial

Capitolul 4. Situația juridică a activelor societății la data de 31.12.2014

- 4.1** Bunuri grevate de sarcini
- 4.2** Centralizator stocuri

Capitolul 5. Situația pasivului societății

- 5.1** Tabelul definitiv de creanțe

Capitolul 6. Intenția de reorganizare a societății

Capitolul 7. Strategia de reorganizare judiciară

- 7.1** Premisele planului de reorganizare
- 7.2** Măsuri specifice pentru punerea în aplicare a planului
- 7.3** Tratatul corect și echitabil al creanțelor

Capitolul 8. Creanțele născute după data deschiderii procedurii insolvenței

- 8.1** Cheltuielile curente aferente activității desfășurate în perioada 26.11.2014 - 28.02.2015

Capitolul 9. Surse financiare de acoperire a pasivului societății

- 9.1** Modalități de acoperire a pasivului și surse de finanțare

Capitolul 10. Programul de plată a creanțelor prevăzut în planul de reorganizare

Capitolul 11. Închiderea procedurii de reorganizare

Capitolul 12. Descărcarea de obligații

PLAN DE REORGANIZARE

PREAMBUL

Societatea comerciala Dorada Agrozoomilk S.R.L. - *în insolvență, in insolvency, en procedure collective*, cu sediul social în sat Tortomanu, Com. Tortomanu, str. 1 Decembrie, nr.1A, jud. Constanța, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/2197/2002, având Cod Unic de înregistrare 14940783, reprezentată legal prin administrator special Staicu Ion, desemnat în condițiile art. 56 din Legea 85/2014, în temeiul dispozițiilor art. 132 alin.(1) lit.a din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, propunem următorul plan de reorganizare a societății comerciale Dorada Agrozoomilk S.R.L..

Elaborarea planului de reorganizare s-a făcut cu consultarea administratorului judiciar Fair & Full Insolvency Consulting I.P.U.R.L., reprezentat prin practician în insolvență Constantin Fănica.

Planul de reorganizare al societății comerciale Dorada Agrozoomilk S.R.L. are drept scop prezentarea măsurilor și acțiunilor necesare redresării din punct de vedere economic și financiar a societății insolvente.

Acesta prevede acoperirea pasivului societății debitoare în raport cu posibilitățile și specificul activității, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, radierea de la Registrul Comerțului a mențiunilor referitoare la insolvență și reintegrarea societății în circuitul economic.

Prin acest plan, prezentăm strategia posibilă de achitare a datoriilor, conform graficului de plăți, prin continuarea activității în domeniul zootehnic - *creșterea animalelor și păsărilor*.

Metoda de reorganizare propusă astfel este **restructurarea și continuarea activității și vânzarea de active în condițiile art.132, alin.(3) din Legea nr. 85/2014**. Această strategie urmărește atât obținerea de venituri necesare executării planului de reorganizare cât și crearea premiselor desfășurării unei activități profitabile după ieșirea din reorganizare.

PLAN DE REORGANIZARE

Capitolul 1. Date generale de identificare a societății comerciale

- ✓ Debitor: Dorada Agrozoomilk S.R.L.
- ✓ Forma juridică: societate comercială cu răspundere limitată
- ✓ Forma de proprietate: privată
- ✓ Cod Unic de Înregistrare: 14940783
- ✓ Nr. înregistrare O.R.C.: J13/2197/2002
- ✓ Sediul social: sat Tortomanu, com. Tortomanu, str. 1 Decembrie, nr. 1A, jud. Constanța

1.1 Scurt istoric, înființare societate și evoluția capitalului social

Debitorul Dorada Agrozoomilk S.R.L. este persoană juridică română cu capital integral privat, înființată ca societate comercială cu răspundere limitată, desfășurându-și activitatea în conformitate cu legile Statului român și actul constitutiv.

Societatea Dorada Agrozoomilk S.R.L. a fost înființată în anul 2002, în baza Rezoluției nr. 10557/09.12.2002, având ca asociați pe următorii:

- ✓ Staicu Ion, cu domiciliul în Medgidia, str. Ion Creangă, nr.4, jud. Constanța, cu o cotă de participare la beneficii și pierderi de 50%;
- ✓ Staicu Alexandra, cu domiciliul în Medgidia, str. Ion Creangă, nr.4, jud. Constanța, cu o cotă de participare la beneficii și pierderi de 25%;
- ✓ Staicu Margareta, cu domiciliul în Medgidia, str. Ion Creangă, nr.4, jud. Constanța, cu o cotă de participare la beneficii și pierderi de 25%.

La înființarea societății, obiectul de activitate a fost “Fabricarea produselor lactate și brânzeturilor” (cod CAEN 1551). Administratorul societății la înființare a fost Staicu Ion, iar sediul social al societății s-a stabilit în sat Tortomanu, Com. Tortomanu, str. 1 Decembrie, nr. 1A, județul Constanța.

Societatea a fost înregistrată la D.G.F.P și are cod fiscal 14940783 atribuit din data de 19.06.2009.

Prin Încheierea nr. 20314/05.07.2005 a judecătorului delegat de pe lângă Oficiul Registrului Comerțului Constanța, s-a admis cererea privind deschiderea unui punct de lucru (sediul secundar) în comuna Tortomanu, incinta Cezotor Tortomanun S.A., jud. Constanța – Microferma.

În anul 2009 are loc conversia automată a codurilor CAEN din 1551 în 1051 - *Fabricarea produselor lactate și a brânzeturilor*.

Prin Încheierea nr. 24626/16.06.2009 a judecătorului delegat de pe lângă Oficiul Registrului Comerțului Constanța, are loc ieșirea asociaților Staicu Ion și Staicu Margareta și transmiterea părților sociale către Staicu Alexandra, care devine asociat unic cu o cotă de

PLAN DE REORGANIZARE

100% participare la beneficii și pierderi. Prin aceeași încheiere are loc schimbarea obiectului principal de activitate din cod CAEN 1051 în 0141 - *Creșterea bovinelor de lapte*.

În baza Încheierii nr. 661/07.01.2010, are loc vărsarea de capital social, acesta înregistrând 7826 părți sociale a 10 lei/parte socială, respectiv 78260 lei capital social subscris și vărsat.

În baza Rezoluției nr. 8508/11.05.2010, se constată renunțarea înainte de expirarea duratei la punctul de lucru din comuna Tortomanu, incinta Cezotor Tortomanun S.A., jud. Constanța – Microferma.

Prin Rezoluția nr. 13280/ 02.07.2010, administratorul Staicu Ion renunță la calitatea de administrator, aceasta fiind preluată de către asociatul unic, Staicu Alexandra, cu domiciliul în Municipiul Medgidia, str. Ion Creangă, nr.4, posesoare a CI seria KT nr. 767452 și CNP 2840822132812.

Prin Rezoluția nr. 23030/08.11.2010, se retrage din funcția de administrator Staicu Alexandra și se numește în funcția de administrator Staicu Ion.

Prin Rezoluția nr. 5696/10.03.2014, intră în societate Staicu Ion, care deține 1 parte socială reprezentând 0,1% din capitalul social.

Prin Rezoluția nr. 22046/18.09.2014, se retrage din societate Staicu Alexandra, cu cesionarea părților sociale către Staicu Ion, care devine asociat unic și administrator al societății.

1.2 Date privind managementul societății Dorada Agrozoomilk S.R.L.

Procedura insolvenței s-a declanșat la cererea debitoarei Dorada Agrozoomilk S.R.L., aceasta declarându-și totodată intenția de reorganizare. În motivarea cererii, debitoarea a arătat că se află în imposibilitatea de a-și onora obligațiile curente cu sumele de bani disponibile, datoriile societății ridicând-se la suma de 531.979,79 lei, conform evidenței contabile.

Debitoarea a anexat cererii formulate, înscrisurile prevăzute de art.28 din Legea nr. 85/2006 și a susținut că există posibilități reale de redresare a situației economice a societății, prin desfășurarea unei activități comerciale de exploatare eficientă, care să conducă la stingerea pasivului, într-un termen rezonabil, prin reorganizare judiciară pe bază de plan.

În temeiul art. 66, din Legea nr. 85/2014, conform Încheierii nr. 1310/26.11.2014 a Tribunalului Constanța, pronunțată de judecătorul sindic în dosarul nr. 7946/118/2014, se admite cererea formulată de debitoarea Dorada Agrozoomilk S.R.L. și se dispune deschiderea procedurii insolvenței în formă generală.

În temeiul art. 57 din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, se numește Maestro S.P.R.L. în calitate de administrator judiciar provizoriu al debitoarei Dorada Agrozoomilk S.R.L.. În data de 31.01.2015, administratorul judiciar a depus tabelul preliminar al creanțelor cu un quantum al creanțelor de 846.408,44 lei.

PLAN DE REORGANIZARE

Adunarea creditorilor întrunită în data de 05.02.2015 a înfirmat administratorul provizoriu Maestro S.P.R.L. și a desemnat în calitate de administrator judiciar Fair & Full Insolvency Consulting I.P.U.R.L., stabilind un onorariu fix lunar de 1.200,00 lei și un onorariu variabil de 2% din valoarea sumelor distribuite către creditori.

În data de 25.02.2015, administratorul judiciar Fair & Full Insolvency Consulting I.P.U.R.L. a depus la arhiva Tribunalului tabelul definitiv de creanțe, cu următoarea structură:

Nr.crt.	Nume/Denumire creditor	Valoare creanță
I. Creanțe garantate		
1.	Banca Comercială Română S.A	701.277,46 lei
2.	Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța	128.064,00 lei
II. Creanțe bugetare		
3.	Comuna Tortomanu	8.368,00 lei
III. Creanțe chirografare		
4.	Enel Energie S.A.	698,98 lei
IV. Creanțe subordonate		
5.	Staicu Ion	8.000 lei
Total creanțe		846.408,44 lei

Observând dispozițiile art.138 alin.(3) din Legea nr. 85/2014, constatăm că în accepțiunea legii, societatea debitoare Dorada Agrozoomilk S.R.L. înregistrează următoarele categorii de creditori:

- ✓ categoria creditorilor garantați, creanțe deținute de Banca Comercială Română S.A. și Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța;
- ✓ categoria creditorilor bugetari, creanțe deținute de Comuna Tortomanu;
- ✓ categoria creditorilor chirografari, creanță deținută de Enel Energie S.A. și creanța chirografară subordonată deținută de Staicu Ion.

1.3 Resurse umane, organigrama societății

Potrivit obiectului de activitate și având în vedere experiența acumulată, societatea dispune de un număr de 3 persoane angajate specializate în domeniu. Societatea a avut pe parcursul anilor un număr variabil de angajați specializați în domeniu (între 10 și 3), numărul acestora depinzând de volumul lucrărilor și numărul de animale și păsări existente în viu.

PLAN DE REORGANIZARE

Capitolul 2. Descrierea activității curente a societății și piața în domeniul agrozootehnic

2.1 Activitatea curentă a societății Dorada Agrozoomilk S.R.L.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu obiectul de activitate - *creșterea bovinelor de lapte* (fabricarea produselor lactate și brânzeturilor” - cod CAEN 1551).

Activitatea curentă, de creștere a bovinelor de lapte, urmează a fi diversificată, cu creșterea porcinelor și a păsărilor de curte (pui de carne, rațe, găște, curcani). Aceste activități se vor desfășura sub conducerea integrală a debitoarei, prin administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar, avându-se în vedere dispozițiile art.141 din Legea nr. 85/2014.

Activitatea de creștere a animalelor și păsărilor se va desfășura în ferma de producție deținută de societate, compusă din teren în suprafață de 6.695,58 mp și construcții, care asigură condițiile necesare pentru buna desfășurare a acestor activități.

De la data elaborării planului și până la data estimată de începere a executării planului (data confirmării de către Judecătorul sindic a planului de reorganizare aprobat de creditorii) – 10.06.2015, societatea va face următoarele operațiuni generatoare de plăți și încasări, respectiv venituri și cheltuieli:

- ✓ aprilie 2015: achiziționarea unui număr de 1.000 pui de carne, 300 pui de rață, 100 pui de găscă, 150 pui de curcan și 50 bibilici, la valoarea de aproximativ 8.275 lei; achiziționarea furajelor, la valoarea de 4.800 lei; achiziționarea unui număr de 40 de capete porcine, de la persoane fizice, la valoarea totală de 15.000 lei, cu plata eșalonată până la sfârșitul anului 2015;
- ✓ mai 2015: achiziționarea unui număr de 1.000 pui de carne, 300 pui de rață, 100 pui de găscă, 150 pui de curcan, la valoarea de 8.000 lei; achiziționarea furajelor, la valoarea de 4.800 lei.

Furnizorul de păsări și furaje este societatea Agroland S.A. Timișoara, care va livra din punctul de lucru din Medgidia, fără costuri suplimentare de transport. Acesta va asigura deasemenea asistență în tehnologia de creștere.

Puii vor fi crescuți convențional și hrăniți ecologic în spațiile special amenajate, care permit și creșterea în sistem liber (țărănesc), ceea ce contribuie la mărirea gradului stării de sanatate prin reducerea gradului de aglomerare.

Cu furaje și condiții de îngrijire adecvate, oferite de personalul debitoarei, puii de carne ajung la greutatea ideală pentru a fi valorificați într-un ciclu de 35-45 de zile, iar puii de curcan în aproximativ 80-90 zile; aceste cicluri de creștere și îngrășare au fost luate în considerare la întocmirea bugetelor previzionate pe cei 3 ani de reorganizare, care au stat la baza întocmirii planului de reorganizare.

Pentru asigurarea unor livrări în loturi mai mari, debitoarea va încheia contract de prestări servicii cu o societate ce deține abator de păsări în comuna Tortomanu.

PLAN DE REORGANIZARE

Debitoarea va avea piața de desfacere pentru carnea de pui, curcan și rațe, întrucât există o cerere în creștere pentru acest tip de produse.

2.2 Piața în domeniul agrozootehnic

Creșterea pieței de carne de pasăre este explicabilă prin faptul că populația a început să se orienteze către consumul de carne de pasăre, în condițiile în care scumpirea cărnii de porc și de vită din ultima perioadă au transformat carnea de pui în “cea mai ieftină proteină”, conform specialiștilor în domeniu. “Producția internă pe segmentul carne de pasăre a crescut cu 7-8% în primul trimestru din acest an. Se estimează că piața va avea un trend ascendent, procentajul de majorare pentru perioada următoare fiind între 7-10%”, conform declarațiilor oficiale.

În prezent, producătorii interni sunt favorizați ca poziție în piață, având produse destul de ieftine. Specialiștii în domeniu mizează că importurile vor scădea din cauza situației economice internaționale și a cursului de schimb, ceea ce va lăsa mai mult loc pe piața internă producătorilor locali.

Comisia Națională de Prognoză (C.N.P.) - instituție aflată în subordinea Guvernului României - a revizuit datele incluse în documentul intitulat „Proiecția principalilor indicatori macroeconomici pentru perioada 2012-2016 în conformitate cu noile realități economice”, elaborând varianta de iarnă (2014) a studiului, dat publicității la finele lunii februarie 2015. În ceea ce privește evoluția Produsului Intern Brut (PIB), nivelul anului în curs se preconizează o sporire reală de 1,6%, mai semnificativă comparativ cu realizările din 2013.

Întrucât activitățile de cercetare-dezvoltare și inovare în agricultură au o particularitate și specificitate aparte, analiza socio-economică se bazează pe aspecte sesizate și dezbătute de Academia de Științe Agricole și Silvicultură “Gheorghe Ionescu Șişești”, în lucrarea “Strategia de cercetare-dezvoltare și de inovare în agricultură și dezvoltare rurală pentru 2014-2020”.

Capitolul 3. Analiza situației economico-financiare în perioada 31.12.2011-31.10.2014

În acest sens, s-a analizat poziția economico-financiară a societății prin intermediul:

- ✓ indicatorilor bilanțieri
- ✓ rezultatelor obținute și evidențiate în contul de profit și pierdere

Perioada luată ca referință pentru această analiză este reprezentată de ultimii patru ani anteriori datei deschiderii procedurii de insolvență, respectiv exercițiile financiare 2009 - 2013.

Pentru a obține o imagine completă și actuală asupra evoluției economico-financiare, s-a analizat inclusiv perioada 01.01.2014-31.10.2014, întrucât data deschiderii procedurii insolvenței a fost 26.11.2014 .

PLAN DE REORGANIZARE

3.1 Analiza indicatorilor bilanțieri

Patrimoniul societății se referă la ansamblul drepturilor și obligațiilor de natură economică. Caracterizarea generală a structurii patrimoniale presupune investigarea elementelor bilanțiere de activ și pasiv, prin prisma dimensiunii și a ponderii lor în patrimoniul firmei.

Redăm alăturat evoluția principalelor grupe de indicatori bilanțieri:

Denumire indicator	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.10.2014
A. Active imobilizate – total, din care:	<u>205.104</u>	<u>198.397</u>	<u>92.235</u>	<u>86.333</u>
I. Imobilizări necorporale – total, din care:	0	0	0	0
1. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	0	0	0	0
II. Imobilizări corporale – total, din care:	205.104	198.397	92.235	86.333
1. Terenuri și construcții	140.927	83.655	47.750	45.250
2. Instalații tehnice și mașini	45.604	51.572	21.672	2.910
3. Alte instalații utilaje și mobilier	0	44.597	4.240	19.600
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	18.573	18.573	18.573	18.573
III. Imobilizări financiare	0	0	0	0
B. Active circulante – total, din care:	<u>529.007</u>	<u>525.557</u>	<u>298.082</u>	<u>211.978</u>
I. Stocuri	73.816	107.082	19.802	20.862
1. Materii prime și materiale consumabile				
2. Produse finite și mărfuri				
3. Avansuri pentru cumpărări de stocuri				
II. Creanțe – total, din care:	453.533	413.794	276.115	190.000
1. Creanțe comerciale	380.844	389.941	271.428	183.000
2. Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	72.689	23.853	4.687	7.000
3. Alte creanțe	0	0	0	0
III. Investiții financiare pe termen scurt	0	0	0	0
IV. Casa și conturi la bănci	1.658	4.681	2.165	1.116
C. Cheltuieli în avans	8.619	0	0	0
D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an – total, din care:	429.357	444.588	223.154	158.964
1. Sume datorate instituțiilor de credit pe term. scurt/lung	0	0	0	50.000
2. Datorii în legătură cu personalul	4.126	1.736	1.949	2.838
3. Datorii comerciale - furnizori	189.446	225.760	37.472	7.834
4. Sume datorate asociaților	27.604	44.466	26.197	8.000
5. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	208.180	172.626	157.536	90.292
E. Active circulante nete/datorii curente nete	<u>108.269</u>	<u>80.969</u>	<u>74.928</u>	<u>53.015</u>

PLAN DE REORGANIZARE

F. Total active minus datorii curente	313.373	279.366	167.163	139.348
G. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an - total din care:	374.200	373.016	373.016	373.016
1. Sume datorate instituțiilor de credit	374.200	373.016	373.016	373.016
2. Sume datorate asociaților	0	0	0	0
3. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	0	0	0	0
H. Provizioane - total, din care:	0	0	0	0
1. Alte provizioane				
I. Venituri în avans – total, din care:	0	0	0	0
1. Subvenții pentru investiții	0	0	0	0
2. Venituri înregistrate în avans				
J. Capital și rezerve	-	-	-	
I. Capital social subscris vărsat	78.269	78.269	78.269	78.279
II. Prime de capital			0	0
III. Rezerve din reevaluare	0	0	0	0
IV. Rezerve	40	40	40	40
V. Rezultatul reportat	-107.029	-139.136	-216.425	-275.859
VI. Rezultatul exercițiului financiar	-32.107	-32.824	-67.737	-36.128
Repartizarea profitului	0	0		
Capitaluri proprii - total	-60.827	-93.651	-205.853	-233.668
Patrimoniul public				
CAPITALURI TOTAL	-60.827	-93.651	-205.853	-233.668
Total activ	742.730	723.954	390.317	298.311
Total pasiv	742.730	723.954	390.317	298.311
Capitalul permanent (capital propriu + provizioane pentru riscuri și cheltuieli + datorii pe termen lung)	313.373	279.366	167.163	139.348
Mijloace fixe	186.531	179.824	73.662	67.760

3.1.1. Analiza situației patrimoniale

3.1.1.1. Analiza elementelor de activ patrimonial

Este cunoscut faptul că activele prezintă o sursă controlată de întreprindere, și în funcție de natura lor sunt structurate în active imobilizate, active circulante, conturi de regularizare și asimilate și prime privind rambursarea obligațiilor.

Denumire indicator	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.10.2014
A. Active imobilizate – total, din care:	<u>205.104</u>	<u>198.397</u>	<u>92.235</u>	<u>86.333</u>
I. Imobilizări necorporale – total, din care:	0	0	0	0

PLAN DE REORGANIZARE

1. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	0	0	0	0
II. Imobilizări corporale - total, din care:	205.104	198.397	92.235	86.333
1. Terenuri și construcții	140.927	83.655	47.750	45.250
2. Instalații tehnice și mașini	45.604	51.572	21.672	2.910
3. Alte instalații utilaje și mobilier	0	44.597	4.240	19.600
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	18.573	18.573	18.573	18.573
III. Imobilizări financiare	0	0	0	0
B. Active circulante – total, din care:	529.007	525.557	298.082	211.978
I. Stocuri	73.816	107.082	19.802	20.862
1. Materii prime și materiale consumabile				
2. Produse finite și mărfuri				
3. Avansuri pentru cumpărări de stocuri				
II. Creanțe – total, din care:	453.533	413.794	276.115	190.000
1. Creanțe comerciale	380.844	389.941	271.428	183.000
2. Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	72.689	23.853	4.687	7.000
3. Alte creanțe	0	0	0	0
III. Investiții financiare pe termen scurt	0	0	0	0
IV. Casa și conturi la bănci	1.658	4.681	2.165	1.116
C. Cheltuieli în avans	8.619	0	0	0
Total activ	742.730	723.954	390.317	298.311

Activele imobilizate sunt o componentă importantă a activului patrimonial, constituind baza materială și financiară necesară desfășurării activității, fiind formate din imobilizări necorporale, corporale și financiare.

Privite structural, activele imobilizate ale debitoarei se prezintă după cum urmează:

Denumire indicator	31.12.2010	%	31.12.2011	%	31.12.2012	%	31.12.2013	%
Elemente de activ								
A. Active imobilizate – total, din care:	205.104	28%	198.397	27%	92.235	24%	86.333	29%
I. Imobilizări necorporale – total, din care:	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
1. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
II. Imobilizări corporale – total, din care:	205.104	28%	198.397	27%	92.235	24%	86.333	29%
1. Terenuri și construcții	140.927	19%	83.655	12%	47.750	12%	45.250	15%

PLAN DE REORGANIZARE

2. Instalații tehnice și mașini	45.604	6%	51.572	<u>7%</u>	21.672	6%	2.910	1%
3. Alte instalații utilaje și mobilier	0	0%	44.597	<u>6%</u>	4.240	1%	19.600	7%
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	18.573	3%	18.573	<u>3%</u>	18.573	5%	18.573	6%
III. Imobilizări financiare – total, din care:	0	0%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
1. Acțiuni deținute la entități afiliate	0	0%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
2. Investiții deținute ca imobilizări	0	0%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
3. Alte împrumuturi	0	0%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
B. Active circulante – total, din care:	529.007	71%	525.557	<u>73%</u>	298.082	76%	211.978	71%
I. Stocuri :	73.816	10%	107.082	<u>15%</u>	19.802	5%	20.862	7%
II. Creanțe- total din care:	453.533	61%	413.794	<u>57%</u>	276.115	71%	190.000	64%
1. Creanțe comerciale	380.844	51%	389.941	<u>54%</u>	271.428	70%	183.000	61%
2. Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	72.689	10%	23.853	<u>3%</u>	4.687	1%	7.000	2%
3. Alte creanțe	0	0%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
III. Investiții financiare pe termen scurt	0	0%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
IV. Casa și conturi la bănci	1.658	0%	4.681	<u>1%</u>	2.165	1%	1.116	0%
C. Cheltuieli în avans	8.619	1%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
TOTAL ACTIV	742.730	100%	723.954	100%	390.317	100%	298.311	100%

Imobilizările corporale sunt formate din construcții, echipamente tehnologice, utilaje, mijloace de transport, mobilier și aparatură birotică. Prezintă alăturat, structura și evoluția imobilizărilor corporale, respectiv intrările și ieșirile de active, în perioada analizată (pe fiecare perioadă supusă analizei, în parte):

Exercitiul financiar 2011

Denumire indicator	Sold inițial	Intrări	Ieșiri, din care:				Sold final
		Total	Total, din care:	Dezmembrări/casări/reglări fișă	Deblocare garanție	Transformare avans în plată finală	
Terenuri	0		0				0
Construcții	87.036		0				87.036
Instalații tehnice și	119.354						119.354

PLAN DE REORGANIZARE

mijloace de transport							
Alte instalații, Mobilier, utilaje	54.199						54.199
Avansuri și imobilizări corporale în curs	18.573						18.573
Active imobilizate brute - Total	279.162						279.162
Amortizări (-)	60.644	13.414					74.058
Active imobilizate - nete	218.518						205.104

Urmărind situațiile sintetizate aferente anului 2011, în formatul tabelar de mai sus, constatăm următoarele:

- ✓ societatea deține în patrimoniu construcții, utilaje și animale conform obiectului de activitate;
- ✓ cu privire la ieșirile de imobilizări corporale, în decursul anului 2011 nu au existat înstrăinări de imobilizări corporale;
- ✓ diminuarea valorică a imobilizărilor corporale s-a datorat strict deprecierii ireversibile înregistrate pe seama amortizării

Exercitiul financiar 2012

Denumire indicator	Sold inițial	Intrări	Ieșiri, din care:				Sold final
		Total	Total, din care:	Dezmembrări/casări/reglări fișă	Deblocare garanție	Transformare avans în plată finală	
Terenuri	0		0				0
Construcții	87.036		0				87.036
Instalații tehnice și mijloace de transport	119.354						119.354
Alte instalații, Mobilier, utilaje	54.199						54.199
Avansuri și imobilizări	18.573						18.573

PLAN DE REORGANIZARE

corporale în curs							
Active imobilizate brute - Total	279.162						279.162
Amortizări (-)	74.058	6.707					80.765
Active imobilizate - nete	205.104						198.397

Datele centralizate aferente exercițiului financiar 2012 evidențiază următoarele aspecte:

- ✓ diminuarea valorică a imobilizărilor corporale s-a datorat strict deprecierii ireversibile înregistrate pe seama amortizării.

Exercițiul financiar 2013

Denumire indicator	Sold inițial	Intrări	Ieșiri, din care:				Sold final
		Total	Total, din care:	Dezmembrări/casări/reglări fișă	Deblocare garanție	Transformare avans în plată finală	
Terenuri	0		0	0			0
Construcții	87.036		-27.036	60.000			60.000
Instalații tehnice și mijloace de transport	119.354			64.337			64.337
Alte instalații, Mobilier, utilaje	54.199			19.600			19.600
Avansuri și imobilizări corporale în curs	18.573			18.573			18.573
Active imobilizate brute - Total	279.162		-27.036	162.510			162.510
Amortizări (-)	80.765	24.109				34.599	70.275
Active imobilizate - nete	198.397						92.235

Datele centralizate aferente exercițiului financiar 2013 evidențiază următoarele aspecte:

PLAN DE REORGANIZARE

- ✓ cu privire la ieșirile de imobilizări corporale, în decursul anului 2013, acestea reprezintă regularizări preț achiziție microfermă (prețul de achiziție conform contractului de vânzare-cumpărare este de 60.000 lei) și casări utilaje (achiziționate în anii 2004-2006, amortizate integral și care nu mai erau funcționale);
- ✓ diminuarea valorică a imobilizărilor corporale s-a datorat strict deprecierii ireversibile înregistrate pe seama amortizării.

Activele circulante reprezintă a doua componentă importantă în structura activului bilanțier. Prin natura lor, activele circulante sunt cel mai ușor transformabile în bani. Din punct de vedere structural, activele circulante sunt constituite din stocuri, creanțe, investiții pe termen scurt și disponibilități bănești, iar componența și evoluția acestora în perioada analizată este următoarea:

Denumire indicator	31.12.2011	%	31.12.2012	%	31.12.2013	%	31.12.2014	%
Elemente de activ								
<u>B. Active circulante - total din care:</u>	529.007	71%	525.557	<u>73%</u>	298.082	76%	211.978	71%
I. Stocuri :	73.816	10%	107.082	<u>15%</u>	19.802	5%	20.862	7%
II. Creanțe – total, din care:	453.533	61%	413.794	<u>57%</u>	276.115	71%	190.000	64%
1. Creanțe comerciale	380.844	51%	389.941	<u>54%</u>	271.428	70%	183.000	61%
2. Creanțe în legătură cu bugetul asig. sociale	72.689	10%	23.853	<u>3%</u>	4.687	1%	7.000	2%
3. Alte creanțe	0	0%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
III. Investiții financiare pe termen scurt	0	0%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%
IV. Casa și conturi la bănci	1.658	0%	4.681	<u>1%</u>	2.165	1%	1.116	0%
C. Cheltuieli în avans	8.619	1%	0	<u>0%</u>	0	0%	0	0%

În perioada supusă analizei, structura activului circulant în totalul activului patrimonial înregistrează o valoare aproape constantă, cu oscilații între 71% și 76%.

Stocurile, definite la modul general, reprezintă cantități de resurse materiale sau produse finite acumulate în depozitele de aprovizionare ale unităților economice într-un anumit volum și o anumită structură, pe o perioadă de timp determinată, în vederea utilizării ulterioare. Raportate la firma debitoare Dorada Agrozoomilk S.R.L., stocurile sunt constituite din furaje și obiecte de inventar care nu au fost date în consum.

Referor la **creanțe**, acestea sunt drepturi pe care entitatea le are asupra altor persoane fizice sau juridice pentru bunuri și servicii livrate și care urmează a fi încasate ulterior. În cazul debitoarei, creanțele înregistrează valori mari în perioada analizată cu un trend descrescător, după cum urmează:

- ✓ 453.533 lei - în anul 2011;

PLAN DE REORGANIZARE

- ✓ 413.794 lei - în anul 2012;
- ✓ 276.115 lei - în anul 2013;
- ✓ 190.000 lei - la data de 31.10.2014.

În perioada analizată, societatea a manifestat o grijă sporită cu privire la gestiunea creanțelor de recuperat, evoluția descrescătoare a valorii acestora fiind favorabilă societății Dorada Agrozoomilk S.R.L..

Structural, la data de 31.10.2014, creanțele prezintă următoarea structură:

- ✓ creanțe comerciale în cuantum de 183.000 lei;
- ✓ creanțe în legătură cu bugetul statului în cuantum de 7.000 lei.

Creanțele comerciale, în cuantum de 183.000 lei, existente în sold la data de 31.10.2014, reprezintă avansul plătit către Tortuga Dream S.R.L., societate cu care debitoarea a încheiat un contract de prestări servicii având ca obiect efectuarea de lucrări (modernizări) la Microfermă, urmare a contractării creditului de la BCR S.A..

Capitolul 4. Situația juridică a activelor societății la data de 31.12.2014

Bunurile din patrimoniul debitoarei conform rezultatelor inventarierii generale sunt următoarele:

Denumire activ	Valoare de inventar	Valoare rămasă de amortizat	Mențiuni
Microfermă	60.000	45.000	
Tractor U650	5.788		
Tractor	7.382		
Remorcă 7to	3.732		
Instalație de muls	1.849	251	
Vaci lapte (7 buc.)	19.600	5.398	
TOTAL	143.937	50.469	

4.1 Bunuri grevate de sarcini

Nr.crt.	Denumire bunuri	Valoare de achiziție	Valoare rămasă neamortizată	Grevate de sarcini
1	Microferma	60.000		ipotecă legală

4.2 Centralizator stocuri

Nr.crt.	Denumire bunuri	Valoare (eur)	Valoare (lei)	Grevate de sarcini
1	Materii prime si materiale	6.608	29.617	-

PLAN DE REORGANIZARE

La data elaborării planului de reorganizare, societatea deține în patrimoniu următoarele bunuri imobile și mobile:

- ✓ imobil compus din teren în suprafață de 6.695,58 mp și Microferma (construcții C1-C9), având nr. cadastral 37-2, înscris în Cartea Funciară nr. 100740 a comunei Tortomanu – imobil gajat;
- ✓ utilaje și mijloace de transport: Tractor U650, Tractor, Remorca 7 To, Presa, Instalație de muls;
- ✓ 7 buc. vaci lapte.

Capitolul 5. Situația pasivului societății

5.1 Tabelul definitiv de creanțe

Nr.crt.	Nume/Denumire creditor	Valoare creanță
I. Creanțe garantate - art.159 alin.(3)		
1.	Banca Comercială Română S.A	701.277,46 lei
Garanții: Ipotecă grad I - imobil cu nr. cadastral 37-2, CF 100740 a com. Tortomanu, situat în Tortomanu, jud. Constanța, compus din teren în suprafață de 6.695,58 mp și construcții (Microferma nr.6): bazin dejecții - 12,25 mp, padoc - 575 mp, grajd - 603,75 mp, bazin - 2,25 mp, magazie - 27,50mp, depozit furaje - 81,63 mp, depozit furaje - 358,75 mp, bazin - 13,50 mp, locuință - 108,75 mp, în patrimoniu conform contract de vânzare cumpărare cu încheiere de autentificare nr.2258/22.12.2009, BNP Toma Anica-Medgidia.		
2.	Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța	128.064,00 lei
Garanții: Ipotecă grad II - imobil cu nr. cadastral 37-2, CF 100740 a com. Tortomanu, situat în Tortomanu, jud. Constanța, compus din teren în suprafață de 6.695,58 mp și construcții (Microferma nr.6): bazin dejecții - 12,25 mp, padoc - 575 mp, grajd - 603,75 mp, bazin - 2,25 mp, magazie - 27,50mp, depozit furaje - 81,63 mp, depozit furaje - 358,75 mp, bazin - 13,50 mp, locuință - 108,75 mp, în patrimoniu conform contract de vânzare cumpărare cu încheiere de autentificare nr.2258/22.12.2009, BNP Toma Anica-Medgidia.		
Total creanțe garantate		829.341,46 lei
II. Creanțe bugetare - art.161 pct.5		
3.	Comuna Tortomanu	8.368,00 lei
III. Creanțe chirografare - art.161 pct. 8		
4.	Enel Energie S.A.	698,98 lei
IV. Creanțe subordonate - art.161 pct.10, lit.a		
5.	Staicu Ion	8.000 lei
Total creanțe		846.408,44 lei

PLAN DE REORGANIZARE

Capitolul 6. Intenția de reorganizare a societății

Societatea Dorada Agrozoomilk S.R.L. îndeplinește condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activității sale, cu respectarea art. 132, alin.(1), lit. a) din Legea 85/2014 privind procedura insolvenței, după cum urmează:

- ✓ intenția de reorganizare a activității societății pe baza unui plan, a fost exprimată de către aceasta, prin cererea de deschidere a procedurii generale de insolvență, în condițiile art. 67, alin.(1), lit. h din lege;
- ✓ posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar în Raportul privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență a societății; în cadrul raportului, la Capitolul „Concluzii privind posibilitățile reale ale debitoarei cu privire la prevederile art. 97 alin.(1) și (3) din Legea 85/2014 privind procedura insolvenței”, administratorul judiciar a apreciat că societatea debitoare are posibilități reale de redresare prin continuarea activității curente, pe bază de plan de reorganizare, și vânzarea parțială de active, care să conducă la stingerea pasivului existent și obținerea de profit din activitatea de exploatare;
- ✓ tabelul definitiv de creanțe împotriva averii debitoarei a fost depus la Tribunalul Constanța la data de 26.02.2015 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 4846 din data de 13.03.2015;
- ✓ societatea Dorada Agrozoomilk S.R.L. nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii nr. 85/2014 (Legii 85/2006) privind procedura insolvenței;
- ✓ la data de 26.02.2015, asociatul unic, prin Hotărârea nr. 1, a decis întocmirea și depunerea planului de reorganizare prin continuarea activității și vânzarea de active.

Capitolul 7. Strategia de reorganizare judiciară

Strategia de reorganizare reprezintă ansamblul de măsuri necesare a fi întreprinse în vederea implementării planului, în scopul redresării societății pentru a putea efectua distribuiri de sume către creditorii săi, în cuantumul indicat în cuprinsul planului, respectiv a programului de plată a creanțelor.

7.1 Premisele planului de reorganizare

La întocmirea prezentului plan de reorganizare au fost avute în vedere perspectivele de redresare ale societății, raportate la posibilitățile și specificul activității societății Dorada Agrozoomilk S.R.L., la mijloacele financiare disponibile și la cererea pieței în domeniul de referință.

PLAN DE REORGANIZARE

Exploatarea eficientă a logisticii existente, creșterea păsărilor (pui, rațe , găște, curci) și a bovinelor de lapte și a porcinelor precum și valorificarea acestora și a produselor acestora, sunt câteva din obiectivele principale pe care societatea Dorada Agrozoomilk S.R.L. le va avea în vedere pentru reorganizarea activității sale pe bază de plan.

Astfel, metoda de reorganizare propusă prin plan este o combinație a celor două metode de bază în reorganizare, prin vânzarea de active și prin continuarea desfășurării activității.

Pentru realizarea proiectelor în domeniul creșterii animalelor și păsărilor, societatea va angaja personal calificat în situația când volumul de muncă depășește posibilitățile actuale, societatea dispunând de experiența necesară în domeniu.

Asigurarea unui management performant, sub atenta supraveghere a administratorului judiciar și a administratorului special, are ca efect garantarea îndeplinirii măsurilor și obiectivelor prevăzute în planul de reorganizare propus.

În acest sens, au fost efectuate diligențele necesare cu furnizorii de pui în viu (Agroland), furaje și alte materiale necesare pentru a se asigura baza materială necesară continuării activității.

Ciclul de producție pentru păsări de carne începe cu jumătatea lunii aprilie, așa cum s-a menționat și în cuprinsul Capitolului 2 "Activitatea curentă a societății Dorada Agrozoomilk S.R.L.", punctul 2.1 "Descrierea activității curente a societății și piața în domeniul zootehnic"

Perioada de aplicare a Planului de reorganizare este de 3 ani, calculată de la data confirmării acestuia, în conformitate cu prevederile art. 133 alin.(3) din Legea nr. 85/2014, cu posibilitatea prelungirii acestei perioade cu încă un an în condițiile aplicării dispozițiilor art.139 alin.(5) din Legea 85/2014. S-a estimat că primul trimestru al perioadei de executare a planului va fi cuprins între iunie – august 2015.

În situația în care veniturile realizate în perioada de reorganizare sunt superioare celor estimate în Fluxul de numerar, societatea va achita în avans față de termenele stabilite prin Programul de plată, creanțele față de toți creditorii înscrși în Tabelul definitiv de creanțe.

Obiectivul fundamental al planului de reorganizare, îl constituie conform dispozițiilor art.133 din Legea nr. 85/2014, continuarea activității firmei și achitarea tuturor categoriilor de creanțe, în termenele și cuantumul prevăzut în Programul de plată a creanțelor.

Administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar, urmărește un grad cât mai ridicat de satisfacere a creanțelor creditorilor societății, iar ipoteza reorganizării judiciare conform prezentului plan de reorganizare asigură un grad mai mare de satisfacere a masei credale comparativ cu falimentul.

PLAN DE REORGANIZARE

Prin prisma datoriilor de acoperit, principalul mijloc de realizare privit din perspectiva legii insolvenței, îl constituie tocmai reorganizarea economică a societății debitoare, salvarea și menținerea acesteia în circuitul economic și social, cu toate consecințele care decurg.

În concepția legiuitorului, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să poată genera resurse necesare acoperirii pasivului decât ar putea să o facă operațiunea de lichidare a averii unei societăți aflate în faliment.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități.

În acest context economic, încercarea de acoperire a pasivului societății prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de îndelungat, generat de specificul bunurilor existente în patrimoniul său și de specificul cererii pentru acestea, sumele obținute din valorificarea activelor putându-se dovedi insuficiente pentru acoperirea într-o manieră satisfăcătoare a creanțelor existente. De asemenea, cheltuielile generate de derularea unei proceduri de lichidare a activelor societății, se pot dovedi superioare celor generate de continuarea activității acesteia.

Situație comparativă privind estimarea gradului de acoperire a creanțelor în ipoteza reorganizării și în ipoteza falimentului

Nr. Crt.	Nume Denumire creditor	Valoarea creanței conform tabelului definitiv	Grad acoperire în ipoteza reorganizării	Grad acoperire în ipoteza falimentului
I. Creanțe garantate				
1.	Banca Comercială Română S.A.	701.277,46 lei	100%	45,59%
2.	Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța	128.064,00 lei	100%	0%
II. Creanțe bugetare				
3.	Comuna Tortomanu	8.368,00 lei	100%	0%
III. Creanțe chirografare				
4.	Enel Energie S.A.	698,98 lei	100%	0%
IV. Creanțe subordonate				
5.	Staicu Ion	8.000 lei	100%	0%
Total		846.408,44 lei		

Pentru estimarea gradului de acoperire a creanțelor în varianta reorganizării, comparativ cu cea a falimentului, s-au luat în considerare următoarele aspecte:

- ✓ total creanțe conform tabel definitiv preluate în plan: 846.408,44 lei;
- ✓ valoarea totală a bunurilor care constituie garanții ale creditorilor: 423.877,00 lei (conform raportului de evaluare întocmit de BCR S.A. – valoarea luată în garanție este

PLAN DE REORGANIZARE

de 423.877,00 lei care constituie și valoarea estimată de valorificare în procedura falimentului a bunurilor grevate de sarcini);

- ✓ valoarea totală a bunurilor libere de sarcini: 38.081,00 lei inclusiv materii prime;
- ✓ valoarea totală a bunurilor: 452.678,00 lei;
- ✓ valoarea estimată totală a cheltuielilor cu procedura în ipoteza falimentului: 143.000,00 lei;
- ✓ fonduri totale de distribuit: 319.678,00 lei;
- ✓ fonduri necesare de distribuit pentru acoperirea creanțelor garantate: 829.341,46 lei;
- ✓ grad de acoperire a creanțelor garantate: 45,59% pentru BCR S.A. și 0% pentru Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța;
- ✓ fonduri rămase de distribuit pentru creditorii chirografari și bugetari: 0 lei care acoperă 0% din creanțe;
- ✓ ordinea de prioritate prevăzută de lege pentru plata creanțelor în varianta falimentului (art. 159 și art.161 din Legea nr. 85/2014).

7.2 Măsuri specifice pentru punerea în aplicare a planului

Conform art.133 alin.(5) lit.A din Legea nr. 85/2014, debitoarea pastrează în întregime conducerea activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii.

A. Propuneri achitare creanțe garantate

Banca Comercială Română S.A.

Total creanță conform tabel definitiv: 701.277,46 lei

Se propune **achitarea integrală** a creanței în tranșele și la termenele cuprinse în Programul de plăți – Anexa nr. 1 la Plan.

Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța

Total creanță conform tabel definitiv: 128.064,00 lei

Se propune **achitarea integrală** a creanței în tranșele și la termenele cuprinse în Programul de plăți – Anexa nr. 1 la Plan.

B. Propuneri achitare creanțe bugetare

Comuna Tortomanu

Creanța admisă în tabelul definitiv: 8.368,00 lei.

PLAN DE REORGANIZARE

Se propune **achitarea integrală** a creanței în primul trimestru al planului de reorganizare judiciară.

C. Propuneri achitare creanțe chirografare

Enel Energie S.A.

Creanța admisă în tabelul definitiv: 698,98 lei.

Se propune **achitarea integrală** a creanței în primul trimestru al planului de reorganizare judiciară.

Staicu Ion

Creanța admisă în tabelul definitiv: 8.000,00 lei.

Se propune **achitarea integrală** a creanței la sfârșitul perioadei de reorganizare, în ultimul trimestru.

În situația în care veniturile realizate în perioada de reorganizare sunt superioare celor estimate în Fluxul de numerar, societatea va achita în avans fațade termenele stabilite prin Programul de plată, creanțele față de toți creditorii înscrși în Tabelul definitiv de creanțe.

7.3 Tratamentul corect și echitabil al creanțelor

Potrivit art.139, alin.(2) din Legea 85/2014, creanțele defavorizate din plan trebuie să fie supuse unui tratament corect și echitabil, în sensul că:

- ✓ niciuna dintre categoriile care resping planul nu va primi mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- ✓ nici o categorie de creanțe nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- ✓ în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

În conformitate cu prevederile art.5 pct.16 din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, se prezumă că o categorie de creanțe este defavorizată de plan dacă, pentru oricare dintre creanțele categoriei respective, planul prevede cel puțin o modificare, fie o reducere a cuantumului creanței, o reducere a garanțiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fie valoarea actualizată cu dobânda de referință BNR, dacă nu este stabilit altfel prin contractul privind creanța respectivă sau prin legi speciale, este mai mică decât valoarea care a fost înscrisă în tabelul definitiv de creanțe.

PLAN DE REORGANIZARE

Prin raportare la tabelul definitiv de creanțe, înregistrat la grefa Tribunalului Constanța la data de 26.02.2015, există următoarele categorii de creanțe, în conformitate cu dispozițiile art. 138, alin.(3) din Legea 85/2014:

Creanțe garantate	Conform art. 159, alin.(1), pct.3	701.277,46 lei
Creanțe garantate	Conform art. 159, alin.(3)	128.064,00 lei
Creanțe bugetare	Conform art. 161, pct.5	8.368,00 lei
Creanțe chirografare	Conform art. 161, pct.8	698,98 lei
Creanțe chirografare	Conform art. 161, pct.10 lit.a	8.000 lei
Total		846.408,44 lei

Se poate observa că fiecare categorie defavorizată prin plan este supusă unui tratament corect și echitabil, conform art. 139 alin.(2) din Legea nr. 85/2014, având în vedere că sunt îndeplinite condițiile.

Capitolul 8. Creanțele născute după data deschiderii procedurii insolvenței

Creanțele născute după data deschiderii procedurii reprezentând creanțe rezultate din continuarea activității societății Dorada Agrozoomilk S.R.L., cheltuieli aferente procedurii, cheltuieli de administrare și conservare, remunerații, inclusiv onorariul administratorului judiciar, vor fi plătite pe perioada de reorganizare judiciară conform actelor juridice care constituie temeiul creanțelor respective având în vedere natura juridică și prioritatea conferită de lege acestora.

Plata remunerației administratorului judiciar va fi efectuată potrivit hotărârii Adunării creditorilor din data de 05.02.2015, procesul verbal al acestei adunări fiind depus la grefa Tribunalului. Onorariul fix stabilit în valoare de 1.200 lei, exclusiv TVA, se va achita lunar, pe baza facturii fiscale emise de administratorul judiciar. Onorariul variabil, stabilit în cotă de 2% din sumele efectiv distribuite creditorilor în cadrul procedurii, se va achita până la sfârșitul perioadei de executare a planului la fiecare plată a creanțelor către creditori.

Având în vedere natura creanțelor prevăzute de art.159, alin.(1) pct.1 și de art.161 pct.1 din Legea nr. 85/2014 – cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezenta lege, inclusiv cheltuielile necesare pentru administrarea bunurilor din averea debitorului - născute atât în perioada de observatie cât și în perioada de reorganizare judiciară - vor fi platite în felul următor:

- ✓ cheltuieli de procedura - vor fi plătite conform fluxului de numerar;
- ✓ cheltuielile curente (furnizori, salarii, contribuții la bugetul de stat ale angajatorilor și angajaților aferente salariilor, asigurări, etc.), născute după confirmarea planului vor fi platite conform scadențelor contractuale și a termenelor negociate cu furnizorii; cele aferente perioadei de observatie au fost prevazute in fluxul de numerar;

PLAN DE REORGANIZARE

- ✓ la creanțele aferente bugetului consolidat al statului, nu se vor înregistra și nu se vor plăti majorări / penalități (accesorii de orice fel) și nici la creanțele curente ale altor tipuri de creditor (creanțele garantate au fost tratate distinct la subcapitolul 7.2).

8.1 Cheltuielile curente aferente activității desfășurate în perioada 26.11.2014 - 28.02.2015

În conformitate cu evidența financiar-contabilă a societății debitoare, după deschiderea procedurii și până la data de 28.02.2015, au fost înregistrate următoarele cheltuieli:

- ✓ cheltuieli bugetare: 94.924 lei;
- ✓ cheltuieli cu utilitățile: 3.600,00 lei.

Având în vedere că fișa sintetică de evidență a obligațiilor de plată la bugetul consolidat nu este defalcată pe sumele anterioare datei deschiderii procedurii (26.11.2014) și cele după acea dată (curente), s-a prevăzut în Fluxul de numerar (Anexa nr.2 la plan) un quantum a cărei valoare exactă se va stabili după actualizarea fișei de evidență pe plătitor. Plata creanțelor bugetare curente se va face numai în quantumul/limita sumelor calculate și datorate pentru perioada 26.11.2014 -31.03.2015, urmând ca cele aferente lunii aprilie și în continuare să se plătească lunar, conform scadențelor.

Capitolul 9. Surse financiare de acoperire a pasivului societății

9.1 Modalități de acoperire a pasivului și surse de finanțare

Pe parcursul perioadei de reorganizare judiciară, conform estimărilor din Fluxul de numerar, sursele financiare pentru îndeplinirea planului vor proveni din:

- ✓ venituri din activitatea curentă;
- ✓ venituri din vânzare active, prevăzute spre valorificare în trimestrul XII din plan, la un preț de 450.000 lei, care acoperă integral partea din creanțe rămase de plată la cel moment.

Precizăm că în perioada de reorganizare nu se vor acorda dividende, fondurile rămânând la dispoziția societății pentru a achita creanțele către creditorii în conformitate cu programul de plată a creanțelor și pentru acoperirea cheltuielilor curente ale societății, creând astfel condițiile necesare desfășurării activității.

Capitolul 10. Programul de plată a creanțelor prevăzute în planul de reorganizare

Programul de plată a creanțelor sau graficul de plăți este întocmit în conformitate cu dispozițiile art. 133 din Legea nr. 85/2014 și cuprinde:

PLAN DE REORGANIZARE

a) cuantumul sumelor datorate de societatea Dorada Agrozoomilk S.R.L. creditorilor, pe care debitoarea se obligă să le plătească acestora în perioada de reorganizare judiciară, stabilit prin raportare la tabelul definitiv de creanțe, la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare.

b) termenele la care societatea Dorada Agrozoomilk S.R.L. urmează să plătească aceste sume.

În urma unei analize a posibilităților financiare, se propune un program de plăți a creanțelor care presupune acoperirea integrală a tuturor creanțelor înscrise în tabelul definitiv.

Tratamentul corect și echitabil la care a fost supusă fiecare categorie de creanță, este prezentat la Capitolul 7.3.

Principalul scop al planului de reorganizare propus este de a stabili modul în care creditorii societății comerciale Dorada Agrozoomilk S.R.L., prevăzuți în Tabelul definitiv de creanțe, vor fi satisfăcuți, până la finele celor trei ani (începând cu momentul confirmării planului de reorganizare).

Stabilirea evidenței creditorilor s-a realizat în baza declarațiilor de creanță depuse de către aceștia la Tribunalul Constanța – Secția a II-a Civilă, în baza cărora s-a întocmit Tabelul definitiv de creanțe, depus la arhiva Tribunalului la data de 26.03.2015 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 4846 din data de 13.03.2015, conform prevederilor art.112 alin.(1) din Legea nr. 85/2014.

Programul de plată a creanțelor pentru perioada planului de reorganizare este prezentat în detaliu în Anexa nr. 1, atașată prezentului plan. Perioada de plată a creanțelor propusa este **trimestrul**.

Fluxul de numerar pentru perioada planului de reorganizare este reprezentat în Anexa nr. 2, atașata prezentului plan de reorganizare.

Capitolul 11. Închiderea procedurii de reorganizare

Planul de reorganizare propus va fi considerat realizat și se va solicita închiderea procedurii de reorganizare în momentul în care sunt îndeplinite toate obligațiile de plată ale societății Dorada Agrozoomilk S.R.L. asumate prin acest plan.

Toate obligațiile curente având ca izvor contracte în derulare se vor achita conform scadențelor stabilite între părți.

PLAN DE REORGANIZARE

Capitolul 12. Descărcarea de obligații

Potrivit dispozițiilor art.140 alin.(1) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, când Sentința care confirmă un plan intra în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător, creanțele și drepturile creditorilor și a celorlalte părți interesate sunt modificate astfel cum este prevăzut în plan.

De asemenea, în temeiul art.181 alin.(2) din Legea 85/2014, la data confirmării planului de reorganizare, debitoarea va fi descărcată de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea Planului și cea prevăzută prin acesta.

Administrator special

Staicu Ion

Administrator judiciar

Fair & Full Insolvency Consulting I.P.U.R.L.
prin Constantin Fănica - *practician în insolvență*