

TRIBUNALUL ILFOV
SECȚIA CIVILĂ
DOSAR NR. 1365/93/2021

**PROPUNERE DE MODIFICARE și PRELUNGIRE
A PLANULUI DE REORGANIZARE**

CHINA GRUP DE INVESTIȚII SRL

AUTOR: ADMINISTRATOR SPECIAL VASILACHE PETRONELA MĂDĂLINA

AUGUST 2025

CUPRINS

I.SITUAȚIA ACTUALĂ A SOCIETĂȚII CHINA GRUP DE INVESTITII SRL	3
I.1. Derularea procedurii de insolvență a societății	3
I.2. Situația distribuirilor efectuate în perioada de reorganizare	4
I.3. Poziția financiară a societății la data prezentei propuneri de modificare și prelungire a Planului	4
I.4. Performanța financiară	5
I.5. Masa credală la momentul prezentei propuneri de modificare și prelungire a Planului ..	6
I.6. Datorii curente acumulate în cadrul perioadei de reorganizare	6
I.7. Simularea falimentului	7
II.PREMISELE REORGANIZĂRII SOCIETĂȚII CHINA GRUP DE INVESTITII SRL	10
II.1. Îndeplinirea condițiilor pentru modificarea și prelungirea Planului de reorganizare	10
II.2. Principiile modificării și prelungirii Planului de Reorganizare	10
II.3. Durata Planului de reorganizare modificat	10
III.STRATEGIA DE REORGANIZARE A SOCIETĂȚII CHINA	11
III.1. Restructurarea operațională	13
III.2. Restructurarea financiară	15
IV.DISTRIBUIRI	15
IV.1. Tratatamentul creanțelor	16
IV.1.1. Categoriile de creanțe care NU sunt defavorizate prin plan	17
IV.1.2. Categoriile de creanțe care sunt defavorizate prin plan	17
IV.1.3. Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi distribuite în procedura de faliment respectiv în procedura de reorganizare	18
IV.1.4. Modalitatea de achitare a creanțelor curente	18
IV.2. Tratatamentul corect și echitabil al creanțelor	19
V.SITUAȚII FINANCIARE PREVIZIONATE	20
V.1. Previziuni privind bugetul de venituri și cheltuieli	20
V.2. Previziuni privind fluxurile de numerar	21
V.3. Programul de plăți	22
VI.VOTAREA PROPUNERII DE MODIFICARE ȘI PRELUNGIRE A PLANULUI	24
VII.CONCLUZII	24
VIII.ANEXE	25

I. SITUAȚIA ACTUALĂ A SOCIETĂȚII CHINA GRUP DE INVESTITII SRL

I.1. Derularea procedurii de insolvență a societății

În data de 30.09.2022, prin Sentința Civilă nr. 2469/2024, Tribunalul Ilfov a dispus confirmarea Planului de reorganizare a activității societății CHINA GRUP DE INVESTITII SRL, astfel cum a fost propus de către administratorul special Prime Teo Consulting Project SRL.

Planul inițial confirmat a fost propus cu o durată de **3 ani**, acesta urmând a-și produce efectele până la data de **01.10.2025**.

De la data confirmării Planului de reorganizare devin incidente, printre altele, și următoarele prevederi din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență:

- art. 140 alin. (1): *"Când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător; creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate astfel cum este prevăzut în plan."*
- art. 141: *"(1) În urma confirmării unui plan de reorganizare, debitorul își va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar și în conformitate cu planul confirmat, până când judecătorul sindic va dispune motivat, fie încheierea procedurii insolvenței și luarea tuturor măsurilor pentru reinserția debitorului în activitatea de afaceri, fie încetarea reorganizării și trecerea la faliment, potrivit prevederilor art. 145.
(2) Pe parcursul reorganizării, debitorul va fi condus de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar, sub rezerva prevederilor art. 85 alin. (5). Acționarii, asociații și membrii cu răspundere limitată nu au dreptul de a interveni în conducerea activității ori în administrarea averii debitorului, cu excepția și în limita cazurilor expres și limitative prevăzute de lege și în planul de reorganizare.
(3) Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan."*
- art. 181 alin. (2): *"La data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare."*

Din analiza procedurii de insolvență de către actualul administrator special, s-a constatat că la momentul propunerii Planului de reorganizare inițial, previziunile financiare ale Planului nu au avut în vedere un Raport de evaluare a bunurilor debitorului, analiza financiară având la bază evidențele contabile.

Având în vedere evoluția procedurii de reorganizare, administratorul special apreciază că se impune cu necesitatea propunerea unui Plan de reorganizare modificat, care să se raporteze la activul evaluat al societății, corelat cu măsuri realiste apte să acopere masa credală într-o proporție superioară comparativă cu procedura de faliment.

În prezent, societatea debitoare se află în **Trimestrul XII din anul III** (iulie – septembrie 2025) de reorganizare.

În ceea ce privește gradul de îndeplinire a prevederilor Planului de reorganizare confirmat, arătăm următoarele:

- ➔ În raport de prevederile Planului de reorganizare, au fost îndeplinite parțial distribuiri prevăzute în primele 11 (unsprezece) trimestre ale planului de reorganizare;
- ➔ Sursele de finanțare ale Planului confirmat inițial s-au dovedit a fi insuficiente pentru susținerea previziunilor inițiale.

1.2. Situația distribuțiilor efectuate în perioada de reorganizare

Potrivit Planului de reorganizare, în trimestrele I-XII erau prevăzute următoarele distribuiri:

Previziuni DISTRIBUIRI Plan initial (LEI)	An 1 Reorganizare	An 2 Reorganizare	An 3 Reorganizare	Total
Distribuiri masă credală	136.578	600.000	1.595.230	2.331.808
Distribuiri către creditorii bugetari	49.302	236.648	628.068	914.018
Distribuiri către salariați	11.578	-	2.820	14.398
Distribuiri către creditorii chirografari	75.698	363.352	964.342	1.403.392

Astfel cum reiese din rapoartele prezentate creditorilor de către administratorul judiciar, societatea a realizat parțial distribuiri asumate prin plan.

Această realizare parțială a estimărilor din Plan este cauzată de faptul că Societatea nu a atins previziunile de cash conform Protocolului încheiat cu Poli Chinese Food SRL. La data prezentului Plan modificat, acest protocol este încetat, iar societatea are în vedere continuarea procesului de reorganizare prin valorificare de bunuri și recuperarea accelerată de creanțe, în vederea acoperirii unei proporții cât mai ridicate a creanțelor admise la masa credală.

Având în vedere evoluția activității curente a societății analizată și prezentată creditorilor în cuprinsul rapoartelor financiare întocmite de la confirmarea planului de reorganizare, administratorul special apreciază că se impune:

- a) **Modificarea capitolului referitor la strategia de reorganizare a societății;**
- b) **Actualizarea programului de plăți;**
- c) **Actualizarea fluxurilor de numerar.**

1.3. Poziția financiară a societății la data prezentei propuneri de modificare și prelungire a Planului

Mai jos prezentăm situația privind patrimoniul societății, atât la data analizei și redactării Planului de reorganizare (31.03.2022), cât și la data ultimei bilanțe de verificare (30.06.2025):

Poziția financiară a Companiei (RON)	31.03.2022	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	30.06.2025
Disponibilități bănești	179.371	26.918	2.946	1.725	7.743
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.610.181	1.146.041	1.318.042	1.495.976	1.670.639
Debitori diverși	33.290	33.290	33.290	33.290	33.290

Avansuri acordate furnizorilor	159.354	156.525	156.525	156.525	156.525
Stocuri	20.838	-	-	-	-
Imobilizări financiare	91.663	56.663	56.663	56.663	56.663
Imobilizări corporale	1.591.579	1.445.407	1.397.741	1.384.044	1.383.542
Total activ	3.686.276	2.864.845	2.965.207	3.128.223	3.308.403
Datorii comerciale	2.891.124	2.875.428	2.842.669	2.826.288	2.876.912
Datorii bugetare <i>*înainte de reconciliere</i>	721.047	692.090	740.304	629.746	638.307
Datorii salariale	51.967	13.173	13.173	13.173	13.173
Datorii pe termen scurt (total)	3.664.138	3.580.692	3.596.147	3.469.207	3.528.393
Datorii pe termen lung	53.850	25.443	7.489	0	0
Datorii către asociați	254.323	0	0	0	0
Datorii pe termen lung (total)	308.174	25.443	7.489	0	0
Datorii totale	3.972.312	3.606.135	3.603.636	3.469.207	3.528.393
Capital social	2.162.500	2.162.500	2.162.500	2.162.500	2.162.500
Rezultat reportat	-1.315.901	-2.345.095	-2.903.790	-2.800.929	-2.472.637
Rezultat an curent	-1.132.635	-558.695	102.861	297.445	90.146
Capital propriu	-286.036	-741.290	-638.429	-340.984	-219.990
Venituri înregistrate în avans	-	-	-	-	-
Total pasiv	3.686.276	2.864.845	2.965.207	3.128.223	3.308.403
<i>Situații consolidate conform Balanțe de verificare</i>					

I.4. Performanța financiară

Performanța financiară a companiei este măsurată după cum se observă mai jos:

Cont de profit și pierdere previzionat (Lei)	12 luni 2022	12 luni 2023	12 luni 2024	6 luni 2025
Venituri din vânz. producției	972.505	-	-	-
Venituri din vânzarea mărfurilor	835.662	-	-	-
Venituri diverse	110.366	336.281	458.494	205.000
Cifra de afaceri	1.918.533	336.281	458.494	205.000
Alte venituri din exploatare	273.048	-	-	-
Total Venituri operationale	2.191.581	336.281	458.494	205.000
Materii prime	325.568	-	-	-
Consumabile	173.029	151	418	293
Obiecte de inventar	1.293	-	-	-
Nestocate	17.719	-	-	169
Utilitati	144.541	-	-	-
Marfuri	399.467	-	-	-
Reduceri comerciale primite	- 1.988	-	-	-
Reparatii	2.990	-	-	-
Chirii	113.761	-	-	15.461
Prime de asigurare	21.103	19.419	7.106	-
Colaboratori	97.692	-	-	-
Transport bunuri si persoane	1.427	-	-	-
Telecomunicatii	47.065	-	-	-

Servicii bancare	11.688	4.905	3.568	1.689
Prestari servicii	236.273	156.313	128.129	86.924
Impozite si taxe	33.136	2.565	719	901
Salarii nete	541.539	-	-	-
Contributii aferente salariilor	12.185	-	-	-
UNPIR taxă 2%	320.026	-	-	-
Alte cheltuieli din exploatare	32.503	1.261	140	- 42
Total Cheltuieli operationale	2.531.018	184.615	140.080	105.395
Profit operațional (abs)	- 339.437	151.666	318.414	99.605
Profit brut	- 558.695	102.861	304.516	99.103
Impozit	-	-	7.071	8.957
Profit net	- 558.695	102.861	297.445	90.146
<i>Informatii consolidate din balantele de verificare ale Companiei</i>				

1.5. Masa credală la momentul prezentei propunerii de modificare și prelungire a Planului

Din programul de plăți care face parte integrantă din Planul de reorganizare aprobat de către creditorii și confirmat de către judecătorul sindic au fost realizate următoarele plăți:

<i>Tip creditor (RON)</i>	<i>Sume distribuite prin Plan</i>
Creanțe bugetare	166.459
Creanțe salariale	-
Creanțe chirografare	39.005
Total general	205.463

Sinteza masei credale este următoarea:

Tip creditor (RON)	Creanță acceptată	Total sumă initial estimată a se distribui prin Plan	Sume distribuite prin Plan	Masă credală rămasă la data modificării Planului	% din total
Creanțe bugetare	914.017	914.018	166.459	747.559	22,42%
Creanțe salariale	14.398	14.398	11.578	2.820	0,08%
Creanțe chirografare	2.623.159	1.403.392	39.005	2.584.154	77,50%
Total general	3.551.575	2.331.808	217.041	3.334.533	100,00%

1.6. Datorii curente acumulate în cadrul perioadei de reorganizare

La data redactării prezentei propunerii de modificare și prelungire a Planului de reorganizare, confirmat în luna septembrie a anului 2022, CHINA înregistrează datorii curente cumulate (*datorii născute după data confirmării Planului de reorganizare de către judecătorul -sindic și neachitate încă, dar în scadență*). **CHINA a încheiat /urmează să încheie convenții de eșalonare** cu creditorii curenți aflați în sold la **30.06.2025** (*pentru datoriile cu scadență îndeplinită*) și va achita restul creanțelor curente scadente, conform prevederilor art. 102 alin. (6) din Legea nr. 85/2014, conform documentelor din care acestea rezultă.

Datorii curente CHINA	Valore (RON)
VIA INSOLV S.P.R.L.	6.170
DAB AUTO SERV S.R.L.	1.651
DIGITAL OFFICE SUPPORT SRL	122
INFO - IT SRL	357
MARCU C. ALEXANDRU-FLORIN - EXPERT EVALUATOR	12.000
REGISTRUL AUTO ROMAN SA	326
STOCKDAY SRL	2.168
VELEXPRT FISCONT SRL	23.361
BUSINESS MODEL GENERATION SRL	59.500
ANAF - TVA curent	43.047
ANAF _ IMPOZIT PE PROFIT curent	23.645
Total	172.347

I.7. Simularea falimentului

Pornind de la scopul principal și intrinsec al unui plan de reorganizare de a îndești creditorii într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei din urmă ipoteze are un rol de referință în elaborarea planului.

Astfel, conform art. 161 din Legea nr. 85/2014 (având în vedere că în prezenta procedură nu există creditori beneficiari ai unor cauze de preferință):

În cazul falimentului, creanțele se plătesc în următoarea ordine:

- Art. 161 pct. 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);*
- Art. 161 pct. 2** *Creanțele provenind din finanțări acordate potrivit art. 87 alin. (4)*
- Art. 161 pct. 3** *Creanțele izvorâte din raporturi de muncă*
- Art. 161 pct. 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);*
- Art. 161 pct. 5** *Creanțele bugetare*
- Art. 161 pct. 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*
- Art. 161 pct. 7** *Creanțele reprezentând sumele stabilite de judecătorul-sindic pentru întreținerea debitorului și a familiei sale, dacă acesta este persoană fizică*

Art. 161 pct. 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

Art. 161 pct. 9 Alte creanțe chirografare

Art. 161 pct. 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

b) creanțele izvorând din acte cu titlu gratuit

În ipoteza în care față de societatea debitoare se va deschide procedura falimentului, activitatea ar fi sistată și activele societății ar fi valorificate. În conformitate cu valorile evaluate ale bunurilor societății acestea însumează lei. Situația, exprimată în lei, se prezintă după cum urmează:

Patrimoniu CHINA TOWN GRUP DE INVESTITII SRL	Activ --> Valoare netă contabilă la 30.06.2025	Valoare de piață (cnf Rap.evaluare)	Valoare de lichidare (cnf Rap.evaluare)
Total, din care:	4.308.460	898.359	610.508
<i>Terenuri și construcții (Voluntari, Afumați)</i>	427.220	326.000	286.000
<i>Mijloace de transport, Echipamente și utilaje</i>	903.757	409.647	236.000
<i>Mobilier</i>	57.892	17.541	-
<i>Imobilizări în curs</i>	990.122	-	-
Imobilizări corporale (valoare brută)	2.378.990	753.188	522.000
<i>Disponibilități bănești</i>	7.743	7.743	7.743
<i>Creanțe comerciale și alte creanțe</i>	1.860.454	40.765	40.765
<i>Stocuri</i>	-	-	-
Active circulante	1.868.197	48.508	48.508
<i>Imobilizări financiare</i>	56.663	56.663	-
<i>Imobilizări necorporale</i>	4.610	40.000	40.000

În vederea determinării valorii sumelor ce urmează a fi distribuite creditorilor într-o ipotetică procedură de faliment au fost luate în considerare obligații născute în perioada de reorganizare în valoare reprezentând datoriile acumulate la 30.06.2025.

Pentru cheltuielile în procedura de faliment, estimate la un nivel de circa 15% din valoarea activului, s-au luat în considerare următoarele tipuri de cheltuieli, fără ca enumerarea de mai jos să fie limitativă:

- Cheltuieli cu onorariul lichidatorului judiciar (fix și variabil) – estimat astfel: 3.00 lei/lună + TVA + 3% onorariu variabil;
- Procentul de 2% care se va achita către UNPIR din suma rezultată ca urmare a valorificării bunurilor societății și a recuperărilor de creanțe;

- Cheltuieli cu servicii prestate de terți: onorarii executori judecătorești, onorarii persoane de specialitate pentru ținerea evidenței contabile;
- Cheltuieli arhivare;
- Cheltuieli publicare anunțuri de vânzare și alte anunțuri procedură;
- Cheltuieli comisioane bancare etc.

În concluzie, din totalul de **610.508 lei** al întreg patrimoniului Debitoarei, suma totală distribuită în caz de faliment creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creanțe este de **460.6557 lei**:

Simulare de faliment*	Valoarea datoriei totale	Val. Garanții creditor (RON)***	Val. Estimativă de distribuit în faliment	% estimat a se recupera în faliment
Valoare estimată de vânzare forțată		610.508		
Cheltuieli de procedură și privind lichidarea Companiei (estimare lichidare în circa 1 an)**		169.713		
Sume de distribuit creditorilor, după deducerea cheltuielilor de procedură		460.557		
Datorii curente cumulate în procedură			172.347	
Salariați	14.398	-	14.398	100%
Total salariați	14.398	-	14.398	100%
Sume rămase de distribuit după îndeșularea grupelor superioare				
			273.812	
Directia Generală Regionala a Finantelor Publice Bucuresti	907.235		271.780	30%
Unitatea Administrativ-Teritoriala Afumati (Directia de Taxe si Impozite Afumati)	3.056		916	30%
Institutia Primarului Voluntari	1.225		367	30%
Directia Generala de Impozite si Taxe Locale Sector 6	1.127		338	30%
Directia Generala de Impozite si Taxe Locale Sector 2	1.374		412	30%
Total creditor bugetari	914.017	-	272.812	30%
Creditori chirografari (negarantați)	2.623.159	-	0	0%
Total creanțe în ipoteza falimentului	3.551.575	-	450.557	13%

* Simularea recuperării fiecărui creditor în caz de faliment

** Se estimează lichidare Societății în aproximativ 1 an. Acest an generează costuri cu: 1. onorariu aferent lichidatorului judiciar 2. taxa UNPIR 2% asupra întregului patrimoniu vândut și sumelor recuperate în faliment 3. costuri cu salariații care vor rămâne să lichideze compania (resurse umane, contabilitate) 4. Evaluarea patrimoniului 5. Arhivarea documentelor 6. Conservarea echipamentelor până la vânzare etc

*** Valoarea estimativă pentru vânzare forțată (faliment)

II. PREMISELE REORGANIZĂRII SOCIETĂȚII CHINA GRUP DE INVESTITII SRL

II.1. Îndeplinirea condițiilor pentru modificarea și prelungirea Planului de reorganizare

Posibilitatea de modificare și prelungire a unui plan de reorganizare este prevăzută de prevederile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014. Potrivit acestei reglementări legale „*Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială*”.

Condițiile pentru modificarea și prelungirea Planului de reorganizare sunt îndeplinite după cum urmează:

- **Societatea se află în cadrul perioadei de reorganizare;**
- **Modificarea Planului de reorganizare va prevedea prelungirea cu un an a duratei de 3 ani de la data confirmării inițiale a acestuia;**
- **Modificarea și prelungirea Planului de reorganizare este propusă de către Administratorul Special, persoană care a propus Planul de reorganizare inițial, având vocație de a propune un plan de reorganizare al Debitoarei;**
- **Modificarea premiselor avute în vedere la data propunerii Planului de reorganizare impun modificarea și prelungirea acestuia pentru a se putea asigura reorganizarea Debitoarei și a se evita riscul ajungerii acesteia în procedură de faliment.**

II.2. Principiile modificării și prelungirii Planului de Reorganizare

Modificarea și prelungirea Planului de reorganizare supusă aprobării creditorilor este întocmită de către administratorul special, cu următoarele obiective:

1. **Valorificarea bunurilor societății la valori de piață și nu la valori de lichidare specifice falimentului;**
2. **Acoperirea pasivului societății în condiții superioare, atât din punct de vedere al cuantumului, dar și a perioadei de timp, comparativ unui scenariu de faliment, în condițiile Legii nr. 85/2014;**
3. **După valorificare, reanalizarea posibilității relansării activității societății, în considerarea autorizațiilor și brand-ului acesteia (brand a cărui valoare ar scădea considerabil în cadrul unei proceduri de lichidare);**

II.3. Durata Planului de reorganizare modificat

Conform dispozițiilor art. 139 alin. (5) teza I din Legea nr. 85/2014, „*Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială*.”

În consecință, în scopul punerii în aplicare a prevederilor prezentei modificări a planului de reorganizare, ce asumă acoperirea într-o cât mai mare măsură a pasivului Societății, se propune implementarea modificării planului de reorganizare pe o durată maximă de 48 de luni, cu aplicabilitate

de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, fără a se putea depăși durata maximă de reorganizare, respectiv 01.10.2026.

Planul de reorganizare modificat ia în considerare posibilitatea ca perioada de reorganizare să fie încheiată mai devreme, în condițiile în care sunt implementate măsurile planului de reorganizare, iar plata anticipată a creanțelor, potrivit Programului de Plăți, este posibilă.

Pe durata reorganizării, debitoarea își va păstra dreptul de administrare, activitatea societății debitoare fiind condusă de către Administratorul Special, acesta având atribuții de implementare a măsurilor de restructurare prevăzute prin plan, sub supravegherea Administratorului Judiciar.

Debitorul va prezenta Comitetului Creditorilor rapoarte trimestriale asupra situației financiare a averii acestuia. Ulterior aprobării de către Comitetul Creditorilor, rapoartele vor fi înregistrate la grefa tribunalului, iar debitorul va notifica aceasta tuturor creditorilor, în vederea consultării documentului.

III. STRATEGIA DE REORGANIZARE A SOCIETĂȚII CHINA

Conform art. 133 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, Planul de reorganizare va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului. Conform alin. (5), planul va prevedea măsurile adecvate pentru punerea sa în aplicare, precum măsurile enumerate cu caracter exemplificativ în cuprinsul acestui act normativ.

De asemenea, potrivit prevederilor art. 132 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, reorganizarea debitoarei poate să prevadă fie restructurarea și continuarea activității, fie lichidarea unor bunuri din averea acesteia, **fie o combinație a celor două variante de reorganizare.**

În ceea ce privește prevederile art. 133 alin. (5) lit. A din Legea 85/2014, arătăm că societatea își va păstra dreptul de administrare, sub stricta supraveghere a administratorului judiciar. Pe perioada de reorganizare, societatea va fi condusă de către administratorul special ce va duce la îndeplinire măsurile propuse prin intermediul prezentului Plan.

Prevederi incidente ale Legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență:

Art. 5 pct. 54:

Reorganizarea judiciară este procedura ce se aplică debitorului în insolvență, persoană juridică, în vederea achitării datoriilor acestuia, conform programului de plată a creanțelor. Procedura de reorganizare presupune întocmirea, aprobarea, confirmarea, implementarea și respectarea unui plan, numit plan de reorganizare, care poate să prevadă, nelimitativ, împreună sau separat:

- a) restructurarea operațională și/sau financiară a debitorului;*
- b) restructurarea corporativă prin modificarea structurii de capital social;*
- c) restrângerea activității prin lichidarea parțială sau totală a activului din averea debitorului.*

Art. 133 alin. (5):

A. păstrarea, în întregime sau în parte, de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii;

C. transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului către una ori mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior ori ulterior confirmării planului;

D. fuziunea sau divizarea debitorului, în condițiile legii, inclusiv cu respectarea obligațiilor de notificare a operațiunilor de concentrare, potrivit legislației în domeniul concurenței. În cazul divizării, dispozițiile art. 2411 alin. (3) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, nu se aplică;

E. lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat ori în bloc, libere de orice sarcini, sau darea în plată a acestora către creditorii debitorului, în contul creanțelor pe care aceștia le au față de averea debitorului. Darea în plată a bunurilor debitorului către creditorii săi va putea fi efectuată doar cu condiția prealabilă a acordului scris al acestora cu privire la această modalitate de stingere a creanței lor;

F. lichidarea parțială sau totală a activului debitorului în vederea executării planului. Sumele de bani obținute după vânzarea unor bunuri asupra cărora poartă cauze de preferință, potrivit prevederilor Codului civil, vor fi distribuite, obligatoriu, creditorilor titulari ai acelor cauze de preferință, cu respectarea dispozițiilor art. 159 alin. (1) și (2).

Art. 133 alin. (4) lit. d):

Ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment; valoarea estimativă se va calcula în baza unui raport de evaluare, întocmit de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61.

Art. 139 alin. (2):

(2) Tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

a) niciuna dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;

b) nicio categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;

c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului;

d) planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

În ceea ce privește alte măsuri privind reorganizarea activității activității în cazul în care măsurile prevăzute pot fi aplicate, coroborate sau completate cu alte măsuri, planul de reorganizare va fi modificat în mod corespunzător putând să prevadă și:

B. obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora, finanțările aprobate prin plan urmând să beneficieze de prioritate la restituire potrivit prevederilor art. 159 alin. (1) pct. 2 sau, după caz, potrivit prevederilor art. 161 pct. 2;

G. modificarea sau stingerea cauzelor de preferință, cu acordarea obligatorie în beneficiul creditorului titular a unei garanții sau protecții echivalente, potrivit prevederilor art. 78 alin. (2) lit. c), până la acoperirea creanței acestora, inclusiv dobânzile stabilite conform contractelor sau conform planului de reorganizare, pe baza unui raport de evaluare, cu parcurgerea procedurii prevăzute de art. 61;

H. prelungirea datei scadenței, precum și modificarea ratei dobânzii, a penalității sau a oricărei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligațiilor sale;

I. modificarea actului constitutiv al debitorului, în condițiile legii;

J. emiterea de titluri de valoare de către debitor sau oricare dintre persoanele prevăzute la lit. D și E, în condițiile prevăzute de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare. Pentru înscrierea în plan a unei emisiuni de titluri de valoare este necesar acordul expres, în scris, al creditorului care urmează să primească titlurile de valoare emise, acord ce se dă înainte de exprimarea votului asupra planului de reorganizare de către creditorii. Prin excepție de la prevederile art. 205 alin. (2) din Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare, operațiunile prevăzute de prezenta literă sunt considerate operațiuni exceptate în sensul art. 205 alin. (1) din Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare;

K) prin excepție de la prevederile lit. J, planul de reorganizare nu poate prevedea conversia creanțelor bugetare în titluri de valoare. Cu consimțământul creditorului bugetar exprimat prin vot, planul de reorganizare poate prevedea doar conversia creanțelor bugetare ale statului în acțiuni, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

a) să rezulte din conținutul planului de reorganizare, pe baza analizei economico-financiare, faptul că societatea debitoare își poate continua activitatea, măsura propusă fiind una viabilă pentru societate;

b) să rezulte din conținutul planului de reorganizare faptul că această modalitate de stingere a creanței bugetare duce la mCHINAmizarea recuperării creanței statului, față de situația intrării debitorului în faliment;

c) conversia să fie integrală și efectuată la valoarea creanței bugetare a statului, ea neputând fi cumulată cu măsura reducerii creanței bugetare.

Creditorul bugetar poate contracta serviciile unui evaluator sau specialist independent pentru realizarea unui raport de evaluare asupra condițiilor de la lit. a) și b), pe baza căruia să își exercite votul asupra planului de reorganizare care cuprinde propunerea de conversie a creanței bugetare a statului. Prevederile art. 5 alin. (1) pct. 71 rămân aplicabile.

L. inserarea în actul constitutiv al debitorului - persoană juridică - sau al persoanelor prevăzute la lit. D și E a unor prevederi:

a) de prohibire a emiterii de acțiuni fără drept de vot;

b) de determinare, în cazul diferitelor categorii de acțiuni ordinare, a unei distribuții corespunzătoare a votului între aceste categorii;

c) în cazul categoriilor de acțiuni preferențiale cu dividend prioritar față de alte categorii de acțiuni, de reglementare satisfăcătoare a numirii administratorilor reprezentând categoriile de acțiuni respective în ipoteza neonorării obligației de plată a dividendelor.

III.1. Restructurarea operațională

Prin prezentul plan modificat se propune **valorificarea tuturor bunurilor societății, pornind de la valoarea de piață a acestora, în baza unei strategii de valorificare ce va fi prezentată adunării creditorilor de către administratorul judiciar.**

De asemenea, se are în vedere recuperarea creanțelor aflate în sold, la valoarea nominală a acestora, după următorul calendar:

ETAPA I

Emiterea de somații către debitori, în acord cu prevederile art. 1015 alin. (1) din Codul de Procedură Civilă („Creditorul îi va comunica debitorului, prin intermediul executorului judecătoresc sau prin scrisoare recomandată, cu conținut declarat și confirmare de primire, o somație, prin care îi va pune în vedere să plătească suma datorată în termen de 15 zile de la primirea acesteia.”)

În ipoteza în care debitorii vor achita creanțele restante ca urmare a emiterii somației, se va constata faptul că recuperarea a fost realizată în etapa I.

ETAPA II

În cazul în care debitorii somați nu vor proceda la plata voluntară a creanței, societatea va proceda la înregistrarea pe rolul instanțelor, după caz, de:

- ✓ **Cereri de valoare redusă** (în acord cu prevederile art. 1025 din Codul de Procedură Civilă, în cazul în care creanța, fără a lua în considerare dobânzile, cheltuielile de judecată și alte venituri accesorii, nu depășește suma de 10.000 lei la data sesizării instanței);
- ✓ **Cereri de emitere a ordonanței de plată** (în acord cu prevederile art. 1013 din Codul de Procedură Civilă, în cazul creanțelor certe, lichide și exigibile constând în obligații de plată a unor sume de bani care rezultă dintr-un contract civil, inclusiv din cele încheiate între un profesionist și o autoritate contractantă, constatat printr-un înscris ori determinate potrivit unui statut, regulament sau altui înscris, însoțit de părți prin semnătură ori în alt mod admis de lege)
- ✓ **Acțiuni în pretenții** (pentru celelalte creanțe)

ETAPA III

În cazul în care nici ca urmare a pronunțării unor hotărâri judecătorești de admitere a cererilor subscrisei debitorii nu vor proceda la plata creanței restante, se vor pune în executare acestor titluri.

În acest sens, societatea va contacta un executor judecătoresc și va iniția proceduri de executare silită.

Pe lângă cele 3 etape sus expuse, în situațiile particulare în care nici în urma executării silite nu pot fi recuperate creanțele restante, societatea poate proceda la formularea de cereri de deschidere a procedurii de insolvență față de debitori (în cazul în care valoarea creanței depășește valoarea prag prevăzută de Legea nr. 85/2014).

Menționăm faptul că în previziunile financiare a fost avută în vedere recuperarea creanțelor la valoarea nominală a acestora. În ipoteza în care recuperarea creanțelor va fi una parțială, graficul de plată va fi ajustat în mod corespunzător, fără ca această măsură să reprezinte o modificare de plan.

III.2. Restructurarea financiară

Situația patrimonială a societății se prezintă azi ca o situație dezechilibrată, în care datoriile depășesc valoarea activelor reevaluate.

Astfel, reorganizarea este posibilă printr-un plan care să prevadă printre altele ajustări și eșalonări de creanțe, în condițiile respectării tratamentului corect și echitabil prevăzut de Legea nr. 85/2014. În urma confirmării planului de reorganizare obligațiile societății se reduc în conformitate cu prevederile planului de reorganizare, raportat la dispozițiile art. 181 alin. (2) din Lege: *„La data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare. În cazul trecerii la faliment, dispozițiile art. 140 alin. (1) devin aplicabile.”*

Restructurarea datoriilor companiei în cadrul procedurii de reorganizare este un proces utilizat de companii pentru ajustarea / eșalonarea datoriilor înscrise în tabelul definitiv, astfel încât compania să poată achita o valoare cât mai mare în raport cu ipoteza lichidării patrimoniului în cadrul procedurii de faliment.

Astfel, restructurarea datoriilor este în interesul creditorilor în cazul în care în cadrul procedurii de faliment aceștia primesc distribuiri mai mici decât prin programul de plăți a planului de reorganizare. Prin urmare restructurarea datoriilor prin ajustarea și eșalonarea acestora, poate reprezenta o situație de câștig pentru ambele părți, compania evitând falimentul, iar creditorii vor primi distribuiri mai mari decât în faliment.

În esență, Planul prevede ca măsuri de restructurare financiară a debitorului ajustarea și reeșalonarea datoriilor pe o perioadă de încă 12 luni. 48 luni (4 ani).

IV. DISTRIBUIRI

Distribuirile de sume către creditorii Societății urmează a se efectua în conformitate cu Programul de plăți. Programul de plată a creanțelor reprezintă, conform definiției legale, Tabelul de creanțe menționat în Planul de reorganizare care cuprinde quantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, prin raportare la Tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente Planului de reorganizare, și care cuprinde:

- a) quantumul sumelor datorate creditorilor conform Tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora;
- b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume;

Programul de plată al creanțelor deținute împotriva Societății a fost corelat cu proiecția fluxului de numerar, fiind o imagine a capacității reale de plată a Debitoarei, a creanțelor înscrise la masa credală.

Distribuirile preconizate a fi realizate conform Programului de plată respectă prevederile legii privind tratamentul corect și echitabil al tuturor creanțelor, menționând în mod expres tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate.

A. Distribuiri către categoria creditorilor salariați prevăzută de art. 138 alin. 3 lit. b)

Salariații dețin creanțe în valoare totală de **2.820 lei**. Planul prevede pentru această categorie de creditori recuperarea în ultima lună a planului de reorganizare modificat și prelungit, cu acordul salariatei Naca Victoria.

B. Distribuiri către creditorii bugetari prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c)

Planul de reorganizare prevede, față de creditorii bugetari distribuiri în cuantum de **747.559 lei** reprezentând 100% din totalul grupei.

Prin previziunile financiare întocmite pentru Planul de reorganizare, se constată că debitoarea are capacitatea de a genera suficient excident de numerar pentru acoperirea integrală a creanțelor bugetare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c).

Situația se prezintă după cum urmează:

CREANTE BUGEARE Grupa II	Creanță Tabel definitiv	Distribuiri An 4
TOTAL BUGETARI	747.599	747.599

Mai mult, această categorie are și avantajul, în reorganizare față de faliment, a faptului că acest creditor păstrează un contributor la sporirea veniturilor acestora.

C. Distribuiri către creditorii chirografari prevăzute de art. 138 alin. (3) lit. e)

Planul de reorganizare prevede distribuiri față de creditorii chirografari în proporție de 60%.

Situația se prezintă după cum urmează:

CREANTE CHIROGRAFARE Grupa III	Creanță Tabel definitiv	Distribuiri An 4
TOTAL CHIROGRAFARI	2.584.154	1.561.321

Avantajul unui Plan de reorganizare față de faliment este că acești creditori păstrează un partener comercial care va contribui la sporirea veniturilor acestora.

Situația completă a distribuirilor prezentată în Anexa nr. 5: Programul de Plată al creanțelor.

IV.1. Tratamentul creanțelor

Așa cum se prevede în Secțiunea a-6-a din Legea insolvenței – *Planul* – în cadrul acestuia se vor menționa *categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate* (art. 133 alin. 4, lit. a), *tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate* (art. 133 alin.4, lit. b), *ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor*

tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment (art. 133 alin. 4, lit. d), modalitatea de achitare a creanțelor curente (art. 133 alin. 4, lit. e).

IV.1.1. Categoriile de creanțe care NU sunt defavorizate prin plan

Conform art. 5 alin. 2, pct. 16 a Legii insolvenței: „o categorie de creanțe defavorizate este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:

- a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor la care creditorul este îndreptățit conform legii;
- b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului;”

Pe de altă parte, art. 139 alin (1) lit. E din Legea insolvenței, prevede că sunt considerate creanțe nedefavorizate numai acele creanțe pentru care planul de reorganizare prevede că vor fi achitate în termen de 30 zile de la confirmarea sa.

Având în vedere că grupa creanțelor salariale va fi îndeștulată cu acordul expres al salarialei Naca Victoria în ultimul trimestru și nu în primele 30 de zile, rezultă că această grupă este nedefavorizată.

IV.1.2. Categoriile de creanțe care sunt defavorizate prin plan

Categoriile de creanțe defavorizate prin prezentul Plan de reorganizare, potrivit legii, sunt următoarele:

a) Creanțele bugetare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c).

Creanțele bugetare conform art. 138 alin (3) lit. c) vor beneficia de distribuiri de sume în proporție de 100% din totalul grupei conform Programului de plăți ce constituie anexă a prezentului Plan. Cu toate acestea, având în vedere prevederile Programului de plăți care prevede o eșalonare a acestor creanțe diferită de actele din care aceste creanțe s-au născut, apreciem faptul că reeșalonarea creanțelor înscrise în această categorie este efectuată în defavoarea creditorilor înscriși în tabelul definitiv de creanțe. Pe cale de consecință, categoria creanțelor bugetare este defavorizată prin raportare la art. 5 pct. 16, lit. b) din Legea nr. 85/2014.

b) Creanțele chirografare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit e).

Creanțele chirografare conform art. 138 alin (3) lit. e) vor beneficia de distribuiri parțiale de sume conform Programului de plăți ce constituie anexă a prezentului Plan. Pe cale de consecință, categoria creanțelor chirografare este defavorizată prin raportare la art. 5 pct. 16, lit. b) din Legea nr. 85/2014.

Concluzionând:

- aceste categorii de creanțe defavorizate nu primesc mai mult decât creanța înscrisă în Tabelul definitiv de creanțe;

- categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului, primind o sumă superioară sau cel puțin egală valorii distribuibile în ipoteza falimentului.

IV.1.3. *Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi distribuite în procedura de faliment respectiv în procedura de reorganizare*

În ipoteza în care față de societate se va dispune deschiderea procedurii falimentului, urmează ca activele societății să fie valorificate în cadrul procedurii de lichidare. Potrivit prevederilor art. 133 alin. 4 lit. d) din Legea insolvenței, planul de reorganizare trebuie să prevadă „*ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment*”.

În ceea ce privește sumele pe care creditorii le-ar obține în ipoteza în care față de societate s-ar deschide procedura falimentului, se cuvine a menționa faptul că această valoare este influențată și de obligațiile de plată pe care societatea le-a înregistrat față de creditorii săi curenți în timpul perioadei de observație, creditorii care în ipoteza falimentului ar avea înscrise creanțele lor în categoria reglementată de art. 161 pct. 4 din Legea nr. 85/2014.

Valoarea acestor creanțe va influența în mod corespunzător contravaloarea distribuirilor față de creditorii ale căror creanțe se încadrează atât în categoria creanțelor bugetare cât și a celor chirografare (aflate la punctul 5, respectiv la punctul 8 al art. 161 din Lege). Cuantumul creanțelor pe care Societatea le va datora creditorilor săi ca urmare a desfășurării activității în cadrul perioadei de observație se estimează a fi în jurul sumei de **172.347 lei**.

Aspectele prezentate mai sus privind simularea falimentului, pe de o parte, și distribuirile din prezentul Plan, pe de alta parte, pot fi sintetizate după cum urmează:

	Faliment	Reorganizare
Salariați	100%	100%
Bugetari	30%	100%
Chirografari	0%	60%
Total	13%	69%

IV.1.4. *Modalitatea de achitare a creanțelor curente*

Conform art. 5 pct. 21 din Legea nr. 85/2014, creditorul cu creanțe curente sau creditor curent este acel creditor ce deține creanțe certe, lichide și exigibile, născute în timpul procedurii de insolvență, și care are dreptul de a i se achita cu prioritate creanța, conform documentelor din care rezultă.

De asemenea, art. 102 alin. 6 din Legea nr. 85/2014 prevede că acele creanțe născute după data deschiderii procedurii, în perioada de observație sau în procedura reorganizării judiciare vor fi plătite conform documentelor din care rezultă, nefiind necesară înscrierea la masa credală.

Principala sursă pentru achitarea creanțelor curente vor fi fondurile obținute din continuarea activității curente și recuperarea de creanțe. În ceea ce privește creanțele curente din perioada de observație acestea vor fi achitate, în principal, din excedentul din fondurile obținute în activitatea curentă. **Prin prezentul plan NU se prevede eşalonarea creanțelor curente.**

IV.2. Tratamentul corect și echitabil al creanțelor

În conformitate cu prevederile art. 139 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

Art. 139 alin. 2 lit. a)	<i>nici una dintre categoriile care resping planul și nici o creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;</i>
Art. 139 alin. 2 lit. b)	<i>nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;</i>
Art. 139 alin. 2 lit. c)	<i>în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului</i>
Art. 139 alin. 2 lit. d)	<i>planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa</i>

Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Planul de reorganizare se apreciază în funcție de următoarele elemente de referință:

1. Tabelul definitiv de creanțe împotriva Debitoarei;
2. Programul de plăți prevăzut prin Planul de reorganizare;
3. Valoarea activelor societății.

Pentru calificarea tratamentului corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Plan, a fost efectuată o estimare a sumelor distribuite în caz de faliment creditorilor prezentată în cuprinsul subcapitolului 4.3 din Plan.

Raportat la elementele prezentate mai sus, respectarea tratamentului corect și echitabil va putea fi precizat cu acuratețe vis-a-vis de fiecare dintre categoriile de creanțe și vis-a-vis de fiecare dintre creanțele luate individual doar după examinarea votului asupra planului, pentru că îndeplinirea anumitor condiții depinde de rezultatul, respectiv aprobarea sau respingerea planului de către fiecare dintre creditori.

V. SITUAȚII FINANCIARE PREVIZIONATE

V.1. Previziuni privind bugetul de venituri și cheltuieli

Cont de profit și pierdere previzionat (Lei)	T12	T13	T14	T15	T16	Total
Cifra de afaceri	-	-	-	-	-	-
Total Venituri operationale	-	-	-	-	-	-
Servicii bancare	200	200	200	200	200	1.000
Prestari servicii	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	37.500
Cheltuieli de procedură (onorariu fix și variabil administrator judiciar)	9.000	30.000	24.000	24.000	27.351	114.351
UNPIR taxă 2%	-	23.732	11.163	11.163	11.163	57.220
Total Cheltuieli operationale	16.700	61.432	42.863	42.863	46.214	210.071
Profit operațional (abs)	- 16.700	- 61.432	- 42.863	- 42.863	- 46.214	- 210.071
Valorificari de active	-	793.188				793.188
Descarcarea activelor vandute		1.383.710				1.383.710
Rezultat financiar	-	-	-	-	-	-
Profit brut	- 16.700	- 651.954	- 42.863	- 42.863	- 46.214	- 800.593
Impozit	-	-	-	-	-	-
Profit net	- 16.700	- 651.954	- 42.863	- 42.863	- 46.214	- 800.593

Informatii consolidate din balantele de verificare ale Companiei

V.2. Previziuni privind fluxurile de numerar

Previziuni încasări și plăți (LEI)	T12	T13	T14	T15	T16	Rămas din T12	An 4 Reorganizare (T13-T16)	Total
Recuperări de creanțe	-	242.709	558.136	558.136	558.136	-	1.917.117	1.917.117
Încasări din vânzări de active	-	943.894	-	-	-	-	943.894	943.894
Total încasări (inclusiv TVA)	-	1.186.602	558.136	558.136	558.136	-	2.861.011	2.861.011
Servicii bancare	200	200	200	200	200	200	800	1.000
Plăți onorariu fix și variabil AJ- inclusiv TVA	10.710	35.700	28.560	28.560	32.548	10.710	125.368	136.078
Plăți servicii (contabilitate, altele) - inclusiv TVA	8.925	8.925	8.925	8.925	8.925	8.925	35.700	44.625
Plăță taxă UNPIR 2% din recuperări creanțe și valorificări active	-	23.732	11.163	11.163	11.163	-	57.220	57.220
TVA de plată	-	140.446	-	-	-	-	140.446	140.446
Impozit pe profit (pierdere fiscală istorică)	-	-	-	-	-	-	-	-
Total plăți înainte de distribuiri	19.835	209.003	48.848	48.848	52.835	19.835	359.534	379.369
Plăți datorii curente acumulate	-	172.347	-	-	-	-	172.347	172.347
Distribuiri masă credală	-	700.000	500.000	500.000	611.700	-	2.311.700	2.311.700
Distribuiri către creditori bugetari	-	226.643	161.888	161.888	197.140	-	747.559	747.559
Distribuiri către salariați	-	-	-	-	2.820	-	2.820	2.820
Distribuiri către creditori chirografari	-	473.357	338.112	338.112	411.740	-	1.561.321	1.561.321
Total plăți	19.835	1.081.350	548.848	548.848	664.535	19.835	2.843.580	2.863.580
Sold initial	20.000	165	105.418	114.706	123.994	20.000	165	20.000
Rulaje incasari	-	1.186.602	558.136	558.136	558.136	-	2.861.011	2.861.011
Rulaje plati	19.835	1.081.350	548.848	548.848	664.535	19.835	2.843.580	2.843.580
Sold final	165	105.418	114.706	123.994	17.595	165	17.595	17.595

V.3. Programul de plăți

Nr crt	Denumire creditor	Suma acceptată (RON)	Plăți efectuate (Conform RT X)	Sold rămas	Sold ce poate fi achitat prin plan cnf cu sursele disponibile	Trim 12	Trim 13	Trim 14	Trim 15	Trim 16	Trim 12	Prelungire cu 12 luni (T13-T16)	Total
1	Directia Generalii Regionale a Finantelor Publice Bucuresti	907.235	166.381	740.854	740.854		224.610	160.436	160.436	195.372	0	740.854	740.854
2	Unitatea Administrativ-Teritoriala Afumati (Directia de Taxe si Impozite Afumati)	3.056	57	3.000	3.000		909	650	650	791	0	3.000	3.000
3	Institutia Primarului Voluntari	1.225	0	1.225	1.225		371	265	265	323	0	1.225	1.225
4	Directia Generala de Impozite si Taxe Locale Sector 6	1.127	21	1.106	1.106		335	239	239	292	0	1.106	1.106
5	Directia Generala de Impozite si Taxe Locale Sector 2	1.374	0	1.374	1.374		417	298	298	362	0	1.374	1.374
	Total creante bugetare	914.017	166.459	747.559	747.559	0	226.643	161.888	161.888	197.140	0	747.559	747.559
				0							0	0	0
6,1	Dumitrescu Rasvan	3.830	3.830	0	0						0	0	0
6,2	Tita Andreea	2.564	2.564	0	0						0	0	0
6,3	Burlacu Maria	5.184	5.184	0	0						0	0	0
6,4	Naca Victoria	2.820		2.820	2.820					2.820	0	2.820	2.820
	Total creante salariale	14.398	11.578	2.820	2.820	0	0	0	0	2.820	0	2.820	2.820
7	Apostol Bogdan Christian	12.500	0	12.500	8.375		2.539	1.814	1.814	2.209	0	8.375	8.375
8	Alpha Star Consulting SRL	17.595	326	17.269	11.570		3.508	2.506	2.506	3.051	0	11.570	11.570
9	Ceetrus Romania SRL	140.879	7.778	133.101	89.177		27.037	19.312	19.312	23.517	0	89.177	89.177
10	CI-CO SA	2.340	129	2.210	1.481		449	321	321	391	0	1.481	1.481
11	Clima Cool Consulting SRL	4.600	85	4.515	3.025		917	655	655	798	0	3.025	3.025
12	Compania Romprest Service SRL	1.264	69	1.194	800		243	173	173	211	0	800	800
13	C.N.C.F. "CFR" SA- Regionala CF	18.219	0	18.219	12.207		3.701	2.643	2.643	3.219	0	12.207	12.207

14	Daas Impex SRL	6.741	372	6.369	4.267		1.294	924	924	1.125	0	4.267	4.267
15	Engie Romania SA	4.881	269	4.611	3.089		937	669	669	815	0	3.089	3.089
16	Faberrom SA	232.225	12.822	219.403	147.000		44.567	31.834	31.834	38.766	0	147.000	147.000
17	Greenway Company SRL	4.140	229	3.911	2.621		794	567	567	691	0	2.621	2.621
18	Haico International SRL (cesionat către Poli Chinese Food SRL)	965.942	0	965.942	647.181		196.211	140.150	140.150	170.670	0	647.181	647.181
19	Impuls Leasing Romania IFN SA	84.378	0	84.378	56.533		17.140	12.243	12.243	14.908	0	56.533	56.533
20	Jiaxuan SRL	75.020	0	75.020	50.263		15.239	10.885	10.885	13.255	0	50.263	50.263
21	Libro Events SRL	1.841	102	1.739	1.165		353	252	252	307	0	1.165	1.165
22	Linde Gaz Romania SRL	3.284	181	3.103	2.079		630	450	450	548	0	2.079	2.079
23	Mali Flower SRL	358.402	6.643	351.759	235.678		71.452	51.037	51.037	62.151	0	235.678	235.678
24	Orange Romania SA	3.220	178	3.043	2.039		618	441	441	538	0	2.039	2.039
25	Phoenix Tour SRL	59.758	2.746	57.012	38.198		11.581	8.272	8.272	10.073	0	38.198	38.198
26	PK Development One SRL	102.782	5.675	97.107	65.062		19.725	14.089	14.089	17.158	0	65.062	65.062
27	PK Grizzly SRL	228.207	0	228.207	152.899		46.355	33.111	33.111	40.321	0	152.899	152.899
28	RCN Frig Instal SRL	12.746	586	12.160	8.147		2.470	1.764	1.764	2.149	0	8.147	8.147
29	Romprest Servicii Integrate SRL	210	12	198	133		40	29	29	35	0	133	133
30	Simpo Trans Service SRL	12.420	571	11.849	7.939		2.407	1.719	1.719	2.094	0	7.939	7.939
31	Sindomet Servcom SRL	13.912	129	13.784	9.235		2.800	2.000	2.000	2.435	0	9.235	9.235
32	Urban SA	1.828	101	1.727	1.157		351	251	251	305	0	1.157	1.157
33	NI Wenxiao (cesionat către Poli Chinese Food SRL)	253.825	0	253.825			0	0	0	0	0	0	0
	Total creante chirografare	2.623.159	39.005	2.584.154	1.561.321	0	473.357	338.112	338.112	411.740	0	1.561.321	1.561.321
	Total	3.551.575	217.041	3.334.533	2.311.700	0	700.000	500.000	500.000	611.700	0	2.311.700	2.311.700

VI. VOTAREA PROPUNERII DE MODIFICARE ȘI PRELUNGIRE A PLANULUI

Votarea modificării și prelungirii Planului de către adunarea creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui să fie confirmată de judecătorul sindic.

Creditorii aflați în sold, care vor participa la votul privind propunerea de modificare a planului sunt prezentați în tabelul de mai jos:

Tip creditor (RON)	Creanță acceptată	Total sumă initial estimată a se distribui prin Plan	Sume distribuite prin Plan	Masă credală rămasă la data modificării Planului	% din total
Creanțe bugetare	914.017	914.018	166.459	747.559	22,42%
Creanțe salariale	14.398	14.398	11.578	2.820	0,08%
Creanțe chirografare	2.623.159	1.403.392	39.005	2.584.154	77,50%
Total general	3.551.575	2.331.808	217.041	3.334.533	100,00%

VII. CONCLUZII

Efectele confirmării modificării și prelungirii planului așa cum au fost prevăzute de legiuitor în cuprinsul Legii nr. 85/2014 sunt:

- ⇒ Când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și ale celorlalte părți interesate sunt modificate conform planului.
- ⇒ Pe durata implementării planului de reorganizare, activitatea societății debitoare va fi condusă în continuare de către administratorul special al debitoarei, sub supravegherea administratorului judiciar, păstrându-se dreptul de administrare al societății.
- ⇒ Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan;
- ⇒ Administratorul judiciar va continua să își exercite drepturile și obligațiile prevăzute de Legea 85/2014 și de planul de reorganizare inițial. Controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către toți factorii implicați, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului asumat prin programul de plăți și menținerea debitoarei în activitate.

- ⇒ Modificarea programului de plăți în conformitate cu prezenta propunere de modificare de plan va fi de natură a corela distribuțiile propuse a fi efectuate creditorilor în conformitate cu posibilitățile reale de plată și va permite achitarea atât a datoriilor curente ale debitoarei cât și a celor prevăzute în tabelul definitiv/definitiv actualizat de creanțe;
- ⇒ Modificarea planului de reorganizare va permite salvarea unei companii cu resurse financiare ce pot fi distribuite creditorilor în vederea acoperirii integrale a pasivului acumulat anterior deschiderii procedurii de insolvență.

Apreciem faptul că, propunerea de modificare și prelungire a Planului de reorganizare va asigura posibilitatea CHINA de a onora obligațiile curente și de a achita datoriile incluse în Programul de plăți, fiind de natură să asigure gradul de recuperare de 69% a creanțelor deținute de către creditori.

VIII. ANEXE

Anexa 1 – Tabelul definitiv al creanțelor;

Anexa 2 – Bugetul de venituri și cheltuieli previzionat;

Anexa 3 – Fluxul de numerar previzionat;

Anexa 4 – Programul de plată al creanțelor.

**CHINA GRUP DE INVESTITII SRL
Prin Administrator Special
Petronela Mădălina Vasilache**

Petronela-
Madalina
Vasilache

Digitally signed by
Petronela-Madalina
Vasilache
Date: 2025.08.04
14:25:08 +03'00'

deschidere a procedurii insolvenței debitoarei Fundamenta SRL, întrucât, deși reclamantă este debitoarea insolventă iar printre părți a fost chemat în judecată și fostul administrator statutar al acesteia, soluționarea cauzei nu intră în atribuțiile judecătorului sindic prevăzute de dispozițiile art. 11 din Legea nr. 85/2006, care sunt limitate la controlul judecătoresc al activității administratorului judiciar și la procesele și cererile de natură judiciară aferente procedurii insolvenței. Or, cererea de chemare în judecată ce face obiectul prezentului dosar nu este aferentă procedurii insolvenței deoarece reclamanta nu solicită în baza dispozițiilor Legii nr. 85/2014 anularea actelor frauduloase de înstrăinare și nici atragerea răspunderii administratorului (care ar fi fost date exclusiv în competența judecătorului sindic) ci își întemeiază cererea pe dispozițiile art. 1247 Cod civil și ale art. 159 alin. 5 și 6 Cod procedură fiscală, ceea ce califică obiectul cauzei drept un litigiu cu profesioniștii, care, de altfel, nu se regăsește nici printre obiectele asociate completului judecătorului sindic C4L. Pentru respectarea principiului repartizării aleatorii, instanța își va declina competența funcțională în favoarea unui complet care să aibă asociat acest obiect.

Pentru aceste motive, în numele legii hotărăște:

Admite excepția necompetenței funcționale a completului specializat exclusiv în judecarea cauzelor de faliment și în consecință: Declină competența de soluționare a cauzei ce formează obiectul dosarului nr. 626/96/2017*/a4 în favoarea unui complet civil care judecă, în fond, cauze având ca obiect litigii cu profesioniștii – constatare nulitate act, desemnat aleatoriu. Fără cale de atac. Pronunțată azi, 27.04.2022, prin punerea soluției la dispoziția părților prin intermediul grefei instanței.

Judecător sindic,
Ana-Maria Filip

Grefier,
Tatiana Frosin

Județul Ilfov

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea CHINA TOWN GRUP DE INVESTIȚII SRL, cod unic de înregistrare: 30704059

Tabel definitiv al creanțelor

actualizat ca urmare a soluționării definitive a contestației Faberrom SA la tabelul preliminar al creanțelor și cesiunii creanțelor Haico International SRL și Ni Wenxiao către Poli Chinese Food SRL

Număr: 879, data emiterii: 29.04.2022

1. Date privind dosarul: Număr unic dosar nr. 1365/93/2021 Tribunal Ilfov, Secția Civilă
2. Arhiva/registratura instanței: Adresa: Buftea, str. Știrbei Vodă, nr. 24, județ Ilfov, număr de telefon 021/3122343, programul arhivei/registraturii instanței 9.00 – 13.00
- 3.1. Debitor: CHINA TOWN GRUP DE INVESTIȚII SRL, sediu social: com. Afumati, Sat Afumati, str. Fabricii, nr.1, Spațiul Comercial H8M11, Județ Ilfov, cod de identificare fiscală 30704059, număr de ordine în registrul comerțului J23/2133/2022
- 3.2. Administrator special: Prime Teo Consulting Project SRL, sediu social în București, Alea Teșani, nr. 294, parter, bl. Corp 35, ap. 1, sectorul 1, cod de identificare fiscală 41355094
4. Comitetul creditorilor: Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București, Haico International SRL, Phoenix Tour SRL
5. Administrator judiciar: VIA Insolv SPRL, cod de identificare fiscală 32240680, sediul social în Ploiești, str. Banatului, nr.1, bl.37B, sc. B, ap. 3, județ Prahova, RFO II - 0700, tel/fax 0244.519800, E-mail office@viainsolv.ro, nume și prenume reprezentant administrator judiciar persoană juridică Elena Voicu

Nr crt	Denumire creditor	Sediu creditor	Creanța solicitată	Suma acceptată	Rang creanță
1	Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București	București, str. Speranței, nr. 40, sector 2	907.235	907.235	bugetară
2	Unitatea Administrativ-Teritorială Afumati (Direcția de Taxe și Impozite Afumati)	Afumați, șos. București - Urziceni, nr. 151, jud. Ilfov	3.056,36	3.056,36	bugetară
3	Institutiile Primarului Voluntari	Voluntari, Bdul Voluntari, nr. 74, jud. Ilfov	1.235,00	1.225,23	bugetară
4	Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale sector 6	București, bd. Drumul Taberei, nr. 18, sector 6	1.126,80	1.126,80	bugetară
5	Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale sector 2	București, Bd. Garii Obor nr. 10, sector 2	1.374	1.374	bugetară
	Total creante bugetare		914.027,16	914.017,39	
6	Salariați	conform art.5 pct. 18 - evidenta debitoare			izvorâtă din raporturi de muncă
6.1	Dumitrescu Rasvan		3.830	3.830	

Destinat exclusiv beneficiarilor publicației Buletinul Procedurilor de Insolvență pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 460/2005, modificată și completată prin HG nr. 1881/2006 și prevederile HG nr. 124/2007

Nr crt	Denumire creditor	Sediu creditor	Creanța solicitată	Suma acceptată	Rang creanță
6.2	Tita Andreea		2.564	2.564	
6.3	Burlacu Maria		5.184	5.184	
6.4	Naca Victoria		2.820	2.820	
	Total creante salariale		14.398	14.398	
7	Apostol Bogdan Christian		12.500	12.500	chirografară
8	Alpha Star Consulting SRL	București, B-dul Ion Mihalache, nr. 341, bl. F, sc. B, ap. 13, camera 1, sector 1	17.594,78	17.594,78	chirografară
9	Ceetrus Romania SRL	Sediu ales: Cab. Av. Simona Violeta popa, București, str. Iuliu Teodori, nr. 1, et. 2, sector 5	140.878,95	140.878,95	chirografară
10	CI-CO SA	București, Aleea Câmpul Moșilor, nr. 5, sector 2	10.132,94	2.339,54	chirografară
11	Clima Cool Consulting SRL	Sediu ales: Cab. av. Ciuchi Elena - Corina, București, Bld. Unirii, nr. 7, bl. 1C, sc. 2, et. 5, ap. 35, sector 4	4.600	4.600	chirografară
12	Compania Romprest Service SRL	București, Bdul. Poligrafiei nr. 1C, et. 3, sector 1	1.463,79	1.263,79	chirografară
13	C.N.C.F. "CFR" SA-Regionala CF București	București, str. Piata Garii de Nord, nr. 1, sector 1	18.218,90	18.218,90	chirografară
14	Daas Impex SRL	Sediu ales: Cab. av. Laza Iulian, Ploiești, str. Eroilor, nr. 14, bl. 14F, et. 3, ap. 10, jud. Prahova	6.941,29	6.741,29	chirografară
15	Engie Romania SA	Sediu ales: SCP "Epure, Lizac și Asociații" București, str. Povernei, nr. 15-17, et. 2, ap. 4, sector 1	4.880,53	4.880,53	chirografară
16	Faberrom SA	Sediu ales: SCA Hasotti Mîneran Șerb și Asociații, București, str. Tepes Voda, nr. 100, parter, sector 2	232.225,41	232.225,41	chirografară
17	Greenway Company SRL	București, str. Malul Mic, nr. 50E, sector 1	4.140	4.140	chirografară
18	Poli Chinese Food SRL	Com. Afumati, Sat Afumati, str. Fabricii, nr.1, Spatiul Comercial H7M11, etaj, județ Ilfov	965.942,22	965.942,22	chirografară
19	Impuls Leasing Romania IFN SA	Sediu ales: Cab. av. Mădălina Ionescu, București, str. Viitorului, nr. 110, et. 4, ap. 12, sector 2	84.377,76	84.377,76	chirografară
20	Jiaxuan SRL	București, str. Aurel Vlaicu, nr. 80-82, Corp B, etaj 1, camera 1, sector 2	75.019,71	75.019,71	chirografară
21	Libro Events SRL	com. Glina, str. Libertății, nr. 69, et. 1, camera 14, jud. Ilfov	1.841,20	1.841,20	chirografară
22	Linde Gaz Romania SRL	Timișoara, str. Avram Imbroane, nr. 9, jud. Timiș	3.284,08	3.284,08	chirografară
23	Mali Flower SRL	Sediu ales: București, str. Negoiu, nr. 8, bl. D14, sc. 1, ap. 2, sector 3	358.402,01	358.402,01	chirografară
24	Orange Romania SA	București, Bd. Lascar Catargiu nr. 47-53, sector 1	3.220,47	3.220,47	chirografară
25	Phoenix Tour SRL	București str. Moroieni nr. 88, birou nr. 106/107 Cladirea City Town, sector 2	59.758	59.758	chirografară
26	PK Development One SRL	Sediu ales: SCP Cojocaru & Asociații, București, str. Londra, nr. 37, et. 1, ap. 3, sector 1	137.336,62	102.782,02	chirografară
27	PK Grizzly SRL	Sediu ales: SCP Cojocaru & Asociații, București, str. Londra, nr. 37, et. 1, ap. 3, sector 1	7.744.629,14	228.207,38	chirografară
28	RCN Frig Instal SRL	Sediu ales. Cab. av. Zoica Spiridon, București, str. Vasile Bacila, nr. 28-	14.546,20	12.746,20	chirografară

Destinat exclusiv beneficiarilor publicației Buletinul Procedurilor de Insolvență pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 460/2005, modificată și completată prin HG nr. 1881/2006 și prevederile HG nr. 124/2007

Nr crt	Denumire creditor	Sediu creditor	Creanța solicitată	Suma acceptată	Rang creanță
		30, bl. 1, sc. 1A, et. 3, ap. 77, sector2			
29	Romprest Servicii Integrate SRL	București, str. Pechea, nr. 32-36, sector 1	209,83	209,83	chirografară
30	Simpo Trans Service SRL	Sediu ales: Cab. av. Dumitru Georgeta, Cornetu, str. Taberei, nr. 62, jud. Ilfov	14.619,94	12.419,94	chirografară
31	Sindomet Servcom SRL	Sediu ales: Musat și Asociații SPARL, București, Bdul Aviatorilor, nr. 43, sector 1	14.112,45	13.912,45	chirografară
32	Urban SA	București, str. Munților, nr. 2, sector 6	1.828,02	1.828,02	chirografară
33	Poli Chinese Food SRL	Com. Afumati, Sat Afumati, str. Fabricii, nr.1, Spatiul Comercial H7M11, etaj, județ Ilfov	254.323,14	253.824,77	chirografară subordonată
	Total creante chirografare		10.187.027,38	2.623.159,25	
	Total		11.115.452,54	3.551.574,64	

Via Insolv SPRL - Elena Voicu

Județul Mureș

Secțiunea I - Profesioniști

1. Societatea ROCON FINISAJE SRL, cod unic de înregistrare: 34043758

Depunere raport întocmit de lichidatorul judiciar în procedura simplificată de faliment

Nr. 45 data emiterii: 29.04.2022

Termen: 20.06.2022

1. Date privind dosarul: Număr dosar 60/1371/2022, Tribunalul Specializat Mureș, complet C51 indice.
2. Arhiva/registratura instanței: Târgu Mureș, Strada Bolyai nr. 2, jud. Mureș, programul registraturii 8-12.
3. Debitor: Rocon Finisaje SRL, cu sediul social în municipiul Reghin, Strada Grădinarilor, nr. 16B, județul Mureș, cod unic de înregistrare 34043758, număr de ordine în registrul comerțului J26/92/2015.
4. Lichidator judiciar: Cabinet individual de insolvență Glonț Dan, cu sediul în Botoșani, str. Octav Băncilă nr. 4, sc. C, ap. 5, jud. Botoșani, număr de înregistrare în RFO 1 - 0229, tel.0745125559, e-mail danglont@gmail.com.
5. Subscrierul Cabinet individual de insolvență Glonț Dan, în calitate de lichidator judiciar al debitorului, conform Încheierii nr. 24/21.03.2022 pronunțată de Tribunalul Specializat Mureș, în dosarul 60/1371/2022, în temeiul art. 59 alin (1) din Legea nr. 85/2014, **comunică:**

Raportul privind descrierea modului de îndeplinire a atribuțiilor în perioada 21.03.2022 - 29.04.2022

I. Mențiuni privind îndeplinirea atribuțiilor de către lichidatorul judiciar:

1. Au fost notificați debitorul și creditorii cunoscuți despre deschiderea procedurii simplificate de faliment. A fost publicată notificarea privind deschiderea procedurii simplificate de faliment în BPI nr. 5142 din data de 23.03.2022 și în cotidianul național "Bursa" din 23.03.2022.
2. Îndeplinirea obligației de inventariere a bunurilor debitorului:
Au fost efectuate investigații privind situația patrimonială a debitorului. Debitorul a depus la dosarul cauzei documentele prevăzute la art. 67 alin. (1) din Legea nr. 85/2014. Municipiul Reghin, deși a primit, la data de 28.03.2022, notificarea privind deschiderea procedurii și solicitarea de a comunica lichidatorului judiciar dacă debitorul figurează în evidențele sale fiscale cu bunuri impozabile declarate, nu a răspuns solicitării până la data prezentului raport. Activele din patrimoniul debitorului la data de 31.01.2022, conform balanței de verificare pentru luna precedentă datei înregistrării cererii de deschidere a procedurii, sunt reprezentate de creanțe în valoare de 13.245 lei și lichidități în valoare de 159 lei. Creanțele debitorului, în sumă de 13.244,70 lei, sunt reprezentate de creanța asupra clientului Moldsilva SA, care a intrat în procedura de insolvență prin Sentința nr. 240 din 03.06.2021, pronunțată de Tribunalul Suceava în dosarul nr. 4313/86/2020. Lichiditățile au fost utilizate pentru plata taxei de timbru judiciar aferente cererii de deschidere a procedurii. Societatea nu a efectuat plăți sau transferuri patrimoniale în cele 6 luni anterioare înregistrării cererii introductive, cu excepția cesionării contractului de leasing financiar nr. 133080/06.01.2021, cu durata de 60 de luni, prin convenția încheiată la data de 27.01.2022, motivată de lipsa disponibilităților bănești pentru achitarea obligațiilor contractuale, situație care ar fi dus la rezilierea din culpă și la obligarea la plata daunelor-interese prevăzute în contract.
3. Raportul asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția insolvenței debitorului prevăzut de art. 97 din Legea 85/2014 a fost depus la instanță la data de 27.04.2022 și a fost publicat în BPI nr. 7274 din data de 28.04.2022.
4. Tabelul preliminar de creanțe a fost întocmit, depus pentru afișare la data de 28.04.2022 și publicat în BPI nr. 7268 din data de 28.04.2022, totalul creanțelor admise fiind de 1.396.074 lei.

Lichidator judiciar, Cabinet individual de insolvență Glonț Dan

Cont de profit și pierdere previzionat

Cont de profit și pierdere previzionat (Lei)	T12	T13	T14	T15	T16	Total
Cifra de afaceri	-	-	-	-	-	-
Total Venituri operationale	-	-	-	-	-	-
Servicii bancare	200	200	200	200	200	1.000
Prestari servicii	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	37.500
Cheltuieli de procedură (onorariu fix și variabil administrator judiciar)	9.000	30.000	24.000	24.000	27.351	114.351
UNPIR taxă 2%	-	23.732	11.163	11.163	11.163	57.220
Total Cheltuieli operationale	16.700	61.432	42.863	42.863	46.214	210.071
Profit operațional (abs)	- 16.700	- 61.432	- 42.863	- 42.863	- 46.214	- 210.071
Valorificari de active	-	793.188				793.188
Descarcarea activelor vandute		1.383.710				1.383.710
Rezultat financiar	-	-	-	-	-	-
Profit brut	- 16.700	- 651.954	- 42.863	- 42.863	- 46.214	- 800.593
Impozit	-	-	-	-	-	-
Profit net	- 16.700	- 651.954	- 42.863	- 42.863	- 46.214	- 800.593

Informatii consolidate din balantele de verificare ale Companiei

Fluxuri de numerar previzionate

Previziuni încasări și plăți (LEI)	T12	T13	T14	T15	T16	Rămas din T12	An 4 Reorganizare (T13-T16)	Total
Recuperări de creanțe	-	242.709	558.136	558.136	558.136	-	1.917.117	1.917.117
Încasări din vânzări de active	-	943.894	-	-	-	-	943.894	943.894
Total încasări (inclusiv TVA)	-	1.186.602	558.136	558.136	558.136	-	2.861.011	2.861.011
Servicii bancare	200	200	200	200	200	200	800	1.000
Plăți onorariu fix și variabil AJ- inclusiv TVA	10.710	35.700	28.560	28.560	32.548	10.710	125.368	136.078
Plăți servicii (contabilitate, altele) -inclusiv TVA	8.925	8.925	8.925	8.925	8.925	8.925	35.700	44.625
Plăță taxă UNPIR 2% din recuperări creanțe și valorificări active	-	23.732	11.163	11.163	11.163	-	57.220	57.220
<i>TVA de plată</i>	-	140.446	-	-	-	-	140.446	140.446
<i>Impozit pe profit (pierdere fiscală istorică)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Total plăți înainte de distribuiri	19.835	209.003	48.848	48.848	52.835	19.835	359.534	379.369
Plăți datorii curente acumulate	-	172.347	-	-	-	-	172.347	172.347
Distribuiri masă credală	-	700.000	500.000	500.000	611.700	-	2.311.700	2.311.700
Distribuiri către creditori bugetari	-	226.643	161.888	161.888	197.140	-	747.559	747.559
Distribuiri către salariați	-	-	-	-	2.820	-	2.820	2.820
Distribuiri către creditori chirografari	-	473.357	338.112	338.112	411.740	-	1.561.321	1.561.321
Total plăți	19.835	1.081.350	548.848	548.848	664.535	19.835	2.843.580	2.863.415
Sold initial	20.000	165	105.418	114.706	123.994	20.000	165	20.000
Rulae incasari	-	1.186.602	558.136	558.136	558.136	-	2.861.011	2.861.011
Rulae plati	19.835	1.081.350	548.848	548.848	664.535	19.835	2.843.580	2.863.415
Sold final	165	105.418	114.706	123.994	17.595	165	17.595	17.595

Program de plăți a creanțelor

Nr crt	Denumire creditor	Suma acceptată (RON)	Plăți efectuate (Conform RT X)	Sold rămas	Sold ce poate fi achitat prin plan cnf cu sursele disponibile	Trim 12	Trim 13	Trim 14	Trim 15	Trim 16	Trim 12	Prelungire cu 12 luni (T13-T16)	Total
1	Directia Generalii Regionale a Finantelor Publice Bucuresti	907.235	166.381	740.854	740.854		224.610	160.436	160.436	195.372	0	740.854	740.854
2	Unitatea Administrativ-Teritoriala Afumati (Directia de Taxe si Impozite Afumati)	3.056	57	3.000	3.000		909	650	650	791	0	3.000	3.000
3	Institutia Primarului Voluntari	1.225	0	1.225	1.225		371	265	265	323	0	1.225	1.225
4	Directia Generala de Impozite si Taxe Locale Sector 6	1.127	21	1.106	1.106		335	239	239	292	0	1.106	1.106
5	Directia Generala de Impozite si Taxe Locale Sector 2	1.374	0	1.374	1.374		417	298	298	362	0	1.374	1.374
	Total creante bugetare	914.017	166.459	747.559	747.559	0	226.643	161.888	161.888	197.140	0	747.559	747.559
				0							0	0	0
6,1	Dumitrescu Rasvan	3.830	3.830	0	0						0	0	0
6,2	Tita Andreea	2.564	2.564	0	0						0	0	0
6,3	Burlacu Maria	5.184	5.184	0	0						0	0	0
6,4	Naca Victoria	2.820		2.820	2.820					2.820	0	2.820	2.820
	Total creante salariale	14.398	11.578	2.820	2.820	0	0	0	0	2.820	0	2.820	2.820
7	Apostol Bogdan Christian	12.500	0	12.500	8.375		2.539	1.814	1.814	2.209	0	8.375	8.375
8	Alpha Star Consulting SRL	17.595	326	17.269	11.570		3.508	2.506	2.506	3.051	0	11.570	11.570
9	Ceetrus Romania SRL	140.879	7.778	133.101	89.177		27.037	19.312	19.312	23.517	0	89.177	89.177
10	CI-CO SA	2.340	129	2.210	1.481		449	321	321	391	0	1.481	1.481
11	Clima Cool Consulting SRL	4.600	85	4.515	3.025		917	655	655	798	0	3.025	3.025
12	Compania Romprest Service SRL	1.264	69	1.194	800		243	173	173	211	0	800	800
13	C.N.C.F. "CFR" SA- Regionala CF	18.219	0	18.219	12.207		3.701	2.643	2.643	3.219	0	12.207	12.207
14	Daas Impex SRL	6.741	372	6.369	4.267		1.294	924	924	1.125	0	4.267	4.267
15	Engie Romania SA	4.881	269	4.611	3.089		937	669	669	815	0	3.089	3.089
16	Faberrom SA	232.225	12.822	219.403	147.000		44.567	31.834	31.834	38.766	0	147.000	147.000
17	Greenway Company SRL	4.140	229	3.911	2.621		794	567	567	691	0	2.621	2.621
18	Haico International SRL (cesionat către Poli Chinese Food SRL)	965.942	0	965.942	647.181		196.211	140.150	140.150	170.670	0	647.181	647.181
19	Impuls Leasing Romania IFN SA	84.378	0	84.378	56.533		17.140	12.243	12.243	14.908	0	56.533	56.533
20	Jiaxuan SRL	75.020	0	75.020	50.263		15.239	10.885	10.885	13.255	0	50.263	50.263
21	Libro Events SRL	1.841	102	1.739	1.165		353	252	252	307	0	1.165	1.165
22	Linde Gaz Romania SRL	3.284	181	3.103	2.079		630	450	450	548	0	2.079	2.079
23	Mali Flower SRL	358.402	6.643	351.759	235.678		71.452	51.037	51.037	62.151	0	235.678	235.678
24	Orange Romania SA	3.220	178	3.043	2.039		618	441	441	538	0	2.039	2.039
25	Phoenix Tour SRL	59.758	2.746	57.012	38.198		11.581	8.272	8.272	10.073	0	38.198	38.198

Nr crt	Denumire creditor	Suma acceptată (RON)	Plăți efectuate (Conform RT X)	Sold rămas	Sold ce poate fi achitat prin plan cnf cu sursele disponibile	Trim 12	Trim 13	Trim 14	Trim 15	Trim 16	Trim 12	Prelungire cu 12 luni (T13-T16)	Total
26	PK Development One SRL	102.782	5.675	97.107	65.062		19.725	14.089	14.089	17.158	0	65.062	65.062
27	PK Grizzly SRL	228.207	0	228.207	152.899		46.355	33.111	33.111	40.321	0	152.899	152.899
28	RCN Frig Instal SRL	12.746	586	12.160	8.147		2.470	1.764	1.764	2.149	0	8.147	8.147
29	Romprest Servicii Integrate SRL	210	12	198	133		40	29	29	35	0	133	133
30	Simpo Trans Service SRL	12.420	571	11.849	7.939		2.407	1.719	1.719	2.094	0	7.939	7.939
31	Sindomet Servcom SRL	13.912	129	13.784	9.235		2.800	2.000	2.000	2.435	0	9.235	9.235
32	Urban SA	1.828	101	1.727	1.157		351	251	251	305	0	1.157	1.157
33	NI Wenxiao (cesionat către Poli Chinese Food SRL)	253.825	0	253.825			0	0	0	0	0	0	0
	Total creante chirografare	2.623.159	39.005	2.584.154	1.561.321	0	473.357	338.112	338.112	411.740	0	1.561.321	1.561.321
	Total	3.551.575	217.041	3.334.533	2.311.700	0	700.000	500.000	500.000	611.700	0	2.311.700	2.311.700