

TRIBUNALUL TIMIS- Secția a II a Civila

DOSAR NR. 3999/30/2025

Debitor: SAF 90 SRL(in insolvență, in insolvency, en procédure collective)



**Planul de Reorganizare
a activității debitorului SAF 90 SRL
propus de societatea debitoare,
prin administrator special**

PREAMBUL

Temeiul legal al propunerii planului de reorganizare îl constituie dispozițiile art. 132 alin. 1 lit. a din Legea 85/2014.

Scopul principal al planului de reorganizare este cel statuat de art. 2 din Legea nr. 85/2014 și anume acoperirea pasivului debitorului în insolvență cu acordarea șansei de redresare a activității acestuia.

Masurile de reorganizare a activității societății debitoare avute în vedere prin prezentul plan prevăd restructurarea operațională și continuarea activității societății, creând-se posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar care vor permite efectuarea de distribuiri către creditori superioare celor ce ar rezulta în caz de faliment. Totodată, propunerea prezentului plan are în vedere și posibilitatea unor modificări statutare, în funcție de necesitățile survenite în perioada de reorganizare, cum ar fi majorarea capitalului social indiferent de forma în care s-ar realiza, precum și alte metode, inclusiv conversia creanțelor în părți sociale.

Votarea planului și intrarea societății în procedura reorganizării judiciare prevăzută de Legea 85/2014 sunt măsuri menite, prin finalitatea lor, să satisfacă interesele celei mai mari părți a creditorilor, în condițiile legii, precum și interesele societății care-și continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

Destinatarii acestui plan de reorganizare sunt judecătorul sindic, creditorii înscrși în tabelul definitiv de creanțe și administratorul judiciar.

DEFINITII

Ori de cate ori vor fi folosite în prezentul plan de reorganizare, cu excepția cazului în care sunt definite altfel decât în cadrul acestuia, sau cu excepția cazului în care contextul necesita alta interpretare, termenii definiți în continuare vor avea aceleași înțelesuri, după cum urmează:

SAF 90 SRL, “Debitoarea”, “Debitorul”, “Societatea”, “Compania”, sau „Firma” – societatea aflată în procedura de insolvență, cu sediul în sat Gottlob, nr. 542, comuna Gottlob, jud. Timiș, având CUI - 26158633 și număr de înregistrare la O.R.C. Timiș J35/2052/2009.

„Planul de reorganizare” sau “planul” – prezentul plan, care indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, incluzând și programul de plată a creanțelor.

„Programul de plată a creanțelor”, sau „program” – tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga să le plătească creditorilor în perioada de reorganizare judiciară, prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente perioadei de aplicare a planului de reorganizare. Plățile sunt detaliate în programul de plăți, anexa la acest plan.

Categoria de creanțe defavorizate (creanța defavorizată) – 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 (*art.5, pct.16 din Legea 85/2014*):

a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi;

b) o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;

„Lege”, „Legea specială”, sau „Legea” - Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței, și de insolvență.

„B.P.I.” - Buletinul procedurilor de insolvență- așa cum este definit la art.5 pct.6 din Legea 85/2014.

Capitolul I. Informații cu caracter general privind societatea

1.1. Date de identificare :

SAF 90 SRL, cu sediul în sat Gottlob, nr. 542, comuna Gottlob, jud. Timiș, având CUI - 26158633 și număr de înregistrare la O.R.C. Timiș J35/2052/2009.

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT:

200 lei

OBIECT PRINCIPAL DE ACTIVITATE:

Comerțul cu amănuntul de carburanți pentru autovehicule în magazine specializate (*cod CAEN 4730*).

Stare firma: sub incidența Legii nr. 85/2014 .

1.2. Stadiul procesual

Prin Hotărârea intermediară 866/17.09.2025, pronunțată de Tribunalul Timiș, Secția a II-a Civilă, a fost deschisă procedura generală de insolvență împotriva debitoarei.

Prin aceeași hotărâre judecătorească, s-a desemnat ca administrator judiciar SCP M.B.S. Insolv Consult S.P.R.L.

Prin Hotărârea Adunării Generale a asociaților SAF 90 SRL din 24.09.2025, a fost desemnat în conformitate cu dispozițiile art. 52 din Legea 85/2014, administratorul special, fiind aprobată și propunerea unui plan de reorganizare.

1.3. Analiza economico-financiara a societății în perioada anterioara deschiderii procedurii.

Contul de profit și pierdere sau contul de rezultate este o situație financiară prin care se măsoară și evaluează performanțele activității în cursul unei perioade date. Performanța financiară a unei entități se referă la profiturile pe care aceasta le obține din resursele pe care le controlează, la componentele acestor profituri și la caracteristicile acestor componente. Profitul se determină ca diferența între veniturile obținute și cheltuielile efectuate de întreprindere în timpul exercițiului financiar.

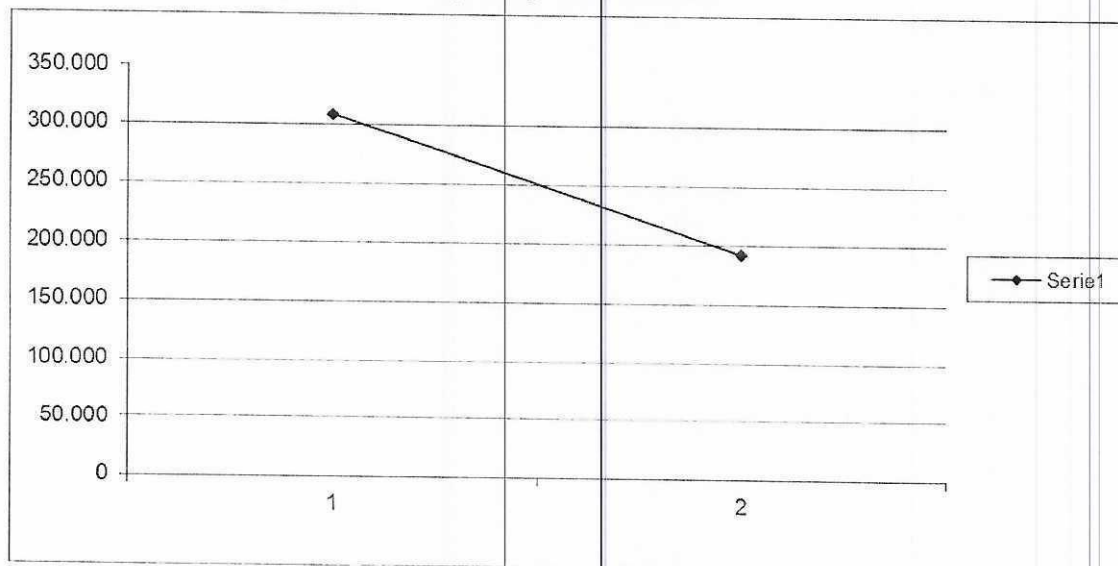
Situația contului de profit și pierdere aferent perioadei analizate, se prezintă în felul următor:

Denumirea indicatorului	31.12.2023	31.12.2024
	1	2
A		
1. Cifra de afaceri neta (rd.02 la 06)	307.570	192.932
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	88.308	82.602
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	219.262	110.330
Reduceri comerciale acordate (ct.709)		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)		

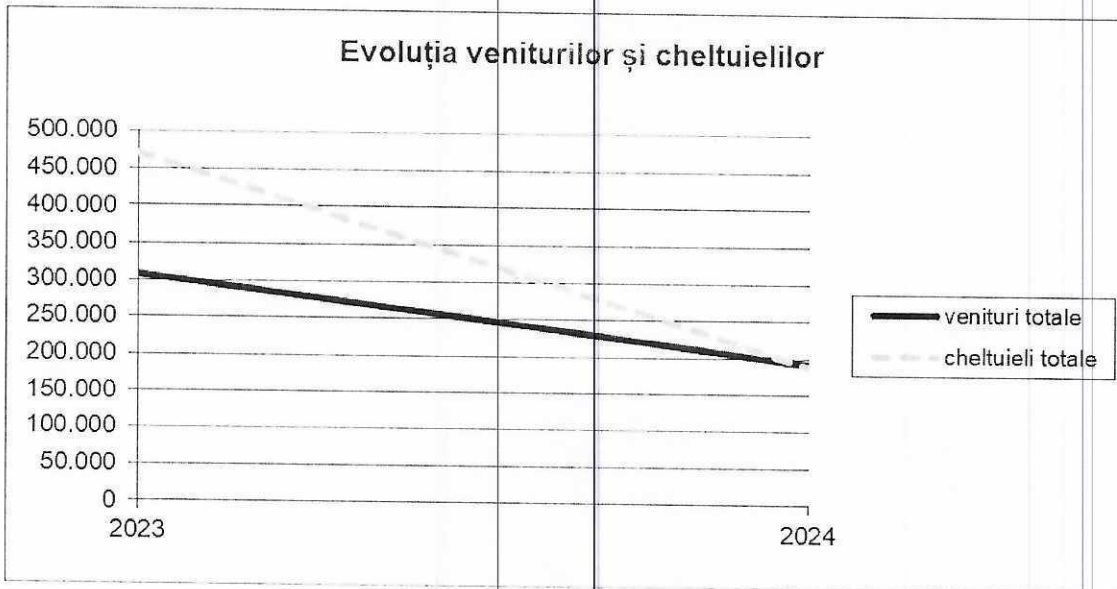
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)		
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711) -Sold C		
-Sold D		
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)		
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758+7815)	853	
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+07-08+09+10)	308.423	192.932
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	103.575	25.506
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	9.798	1.095
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	729	
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	150.112	88.306
Reduceri comerciale primite (ct.609)		375
6. Cheltuieli cu personalul (rd.19+20)	90.800	
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	88.847	
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	1.953	
7.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22-23)	33.861	31.734
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	33.861	31.734
a.2) Venituri (ct.7813)		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)		
b.2) Venituri (ct.754+7814)		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.28 la 31)	60.453	32.555
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	45.741	23.403
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	9.958	7.198
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+658)	4.754	1.954
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitate, al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)		
Ajustari privind provizioanele (rd.33-34)		
- Cheltuieli (ct.6812)		
- Venituri (ct.7812)		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.13 la 16-17+18+21+24+27+32)	449.328	178.821
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: - Profit (rd.12-35)	0	14.111
- Pierdere (rd.35-12)	140.905	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)		
-din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate		
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)		
-din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate		
11. Venituri din dobanzi (ct.766)		
-din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate		
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.38+40+42+44)		
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.47-48)		
- Cheltuieli (ct.686)		
- Venituri (ct.786)		
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666-7418)	21.790	10.085
-din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	17	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.46+49+51)	21.807	10.085
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA - Profit (rd.45-52)	0	0
- Pierdere (rd.52-45)	21.807	10.085

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A): - Profit (rd.12+45-52)			
- Pierdere (rd.35+52-12-45)			
15. Venituri extraordinare (ct.771)			
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)			
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd.57-58)			
- Pierdere (rd.58-57)			
VENITURI TOTALE (rd.12+45+57)		308.423	192.932
CHELTUIELI TOTALE (rd.35+52+58)		471.135	188.906
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd.61-62)		-162.712	4.026
- Pierdere (rd.62-61)			0
18. Impozitul pe profit (ct. 691)			1.302
19. Alte impozite nereprezentate la elementele de mai sus (ct.698)		3.084	
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd.63-64-65-66)		-165.796	2.724
- Pierdere (rd.64+65+66-63)			

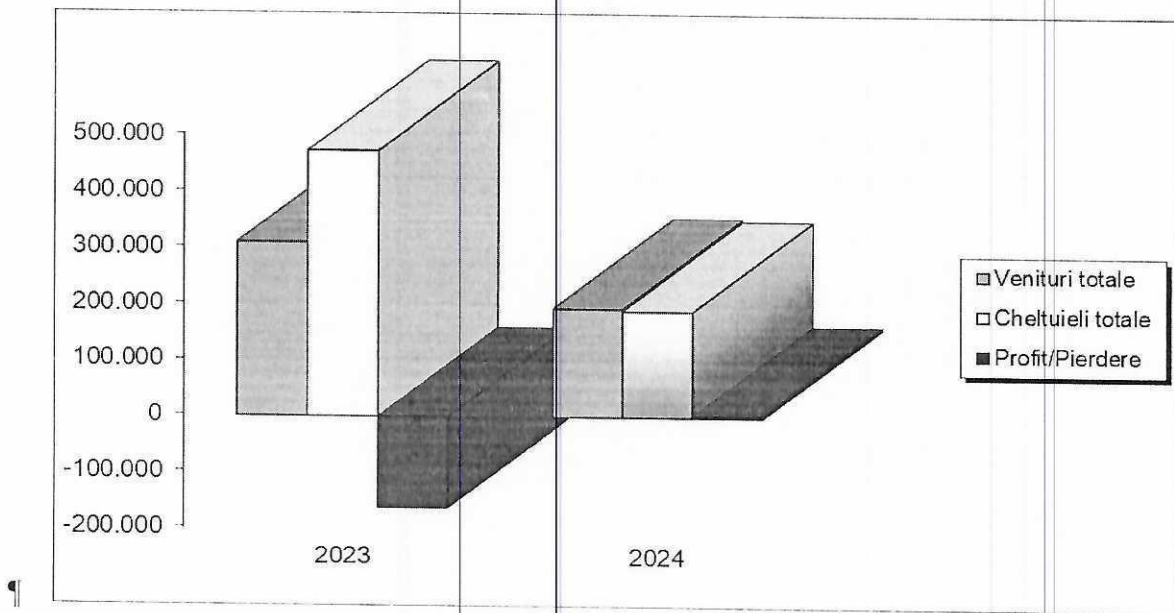
După cum se observă, principalul indicator al activității desfășurate, respectiv cifra de afaceri, prezintă o scădere substanțială, așa cum reiese și din graficul următor:



Pe de altă parte, cheltuielile înregistrate de societate, deși în scădere, se prezintă net superioare veniturilor realizate în ambele exerciții financiare, conform reprezentării grafice de mai jos:



În acest context, este evident că rezultatul din activitatea desfășurată nu putea fi decât unul negativ, societatea înregistrând pierderi, respectiv un profit minimal în 2024, dar care s-a dovedit a fi insuficient pentru a restabili echilibrul financiar, așa cum este reflectat în graficul următor:



Așadar, în perioada celor doi ani anteriori deschiderii procedurii activitatea debitoarei se prezintă ca inefficientă, concretizată prin înregistrarea de pierdere contabilă în anul 2023 respectiv un minim profit în 2024, insuficient pentru redresarea companiei.

Capitolul II. Situația patrimonială a societății la data elaborării planului de reorganizare

2.1. Activul patrimonial.

Pentru a avea o imagine cât mai fidelă a valorii averii societății, în aplicarea dispozițiilor art. 58 lit. p coroborat cu art. 103 din Legea 85/2014, din dispoziția administratorului judiciar a fost întocmit un raport de evaluare a bunurilor deținute de societate în perioada elaborării prezentului plan, acestea fiind evaluate de către un evaluator autorizat ANEVAR.

Sinteza valorilor elementelor de activ imobilizat este următoarea:

DESCRIERE	VALOARE/lei
AUTOTURISM RENAULT	8.399,00
Masina de spalat covoare	37.199,00
Centrifugare	11.857,00
Desprafuitor	10.850,00
Masina de ambalat covoare	15.500,00
Dezumidificator	11.624,00
Rezervoare	155.704,00
Pompa carburanti	5.737,00
TOTAL MOBILE	256.870,00
Magazin benzinarie	309.000,00
Magazie	23.200,00
Casa/Hala service	246.300,00
Platforma betonata	142.800,00
Teren	93.510,00
Teren	288.626,00
TOTAL IMOBILE	1.103.436,00
TOTAL GENERAL	1.360.306,00

Nota : Raportul de evaluare se regăsește la dosarul cauzei, anunțul prevăzut de art. 58 lit. q din Legea 85/2014 fiind publicat în BPI. Raportul poate fi transmis pe cale electronică, la cerere, oricărei persoane interesate.

2.2 Prezentarea pasivului societății.

Conform tabelului definitiv de creanțe situația pasivului societății este următoarea:

DENUMIREA SI ADRESA CREDITORULUI	SUMA ADMISĂ
CREANȚE GARANTATE	
AVANT LEASING IFN S.A., cu sediul în București, str. George Constantinescu, nr. 2-4, sector 2, Globalworth Campus, Clădirea C, et. 3, Sector 2.	4.101,92
EASY CREDIT IFN S.A., cu sediul în Constanța, B-dul Alexandru Lăpușneanu, nr. 82, bl. LE31, parter, jud. Constanța.	153.490,48
TOTAL CREANȚE GARANTATE	157.592,40
CREANȚE BUGETARE	
AJFP Timiș, cu sediul în Timișoara, str. Gheorghe Lazăr, nr. 9B, jud. Timiș.	44.846,00
TOTAL CREANȚE BUGETARE	44.846,00
CREANȚE CHIROGRAFARE	
AGRO FERMA BIANCA SRL, cu sediul procedural ales în Timișoara, Piața Unirii, nr. 3, et. 3, cam. 3 jud. Timiș.	525.958,13
COCA-COLA HBC ROMÂNIA SRL, cu sediul în București, Sector 2, str. Ing. George Constantinescu, nr. 4B și str. George Constantinescu, nr. 2-4, Globalworth Campus, Clădirea B, et. 12.	2.587,53
GASPECO L&D S.A., cu sediul în București, Calea Floreasca, nr. 28-30, Sector 1.	1.205,05
MIRUNA INTERNATIONAL IMPEX SRL, cu sediul în Reșița, Calea Timișorii, nr. 4, jud. Caraș-Severin.	863,80
S.S.	497.019,89
S.V.	21.728,00
TOTAL CREANȚE CHIROGRAFARE	1.049.362,40
TOTAL GENERAL CREANȚE ADMISE	1.251.800,80

Capitolul III. Obiectivele planului de reorganizare

3.1. Premisele si avantajele reorganizării.

Din punct de vedere economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite entității aflată în dificultate financiară, să se redreseze și să-și continue activitatea. Procedura de reorganizare judiciară are ca finalitate păstrarea societății în circuitul economic, cu consecința participării acesteia în mod activ la viața economică și contribuția acesteia la performanțele economiei naționale în ansamblul ei;

Continuarea activității SAF 90 SRL pe baza unui plan de reorganizare crește considerabil valoarea bunurilor unei societăți care desfășoară activitate, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți nefuncționale, al cărei patrimoniu, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării, iar prețul de vânzare în condiții de vânzare forțată este întotdeauna unul mai mic.

Nu în ultimul rând, reorganizarea și continuarea activității debitoarei produce și efectele sociale prin păstrarea locurilor de muncă, dar și fiscale, prin plata, în continuare, a taxelor, impozitelor și altor contribuții datorate bugetului de stat.

3.2. Obiectivele și durata planului de reorganizare

A. Obiectivele planului de reorganizare.

Obiectivul fundamental al planului, în concordanță cu principiile stipulate la art.4 din L.85/2014, este maximizarea gradului de recuperare a creanțelor, precum și acordarea unei șanse reale de redresare a societății.

Astfel, în conformitate cu dispozițiile art.133 din L.85/2014:

1. Se prevede reorganizarea și continuarea activității firmei, susținută de posibilitățile reale de a aplica prevederile planului prezentat.

2. Se stipulează rambursarea datoriilor sintetizate conform Tabelului definitiv al creanțelor împotriva averii debitoarei, conform Programului de plată a creanțelor regăsit în anexa 1

3. Planul a fost întocmit cu respectarea tratamentului corect și echitabil, așa cum este definit de art.139 alin.2 din Lege.

4. Planul de reorganizare are la baza, pentru acoperirea necesarului de resurse financiare, restructurarea și continuarea activității debitorului, diminuarea unor costuri, nefiind exclusă și vânzarea de active, după caz.

B. Durata planului de reorganizare.

Perioada de executare a prezentului plan de reorganizare este durata maximă prevăzută de art. 133 alin. 3[^]1 din lege și anume 4 ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii cu încă 1 an în condițiile art.139 alin.5 din Lege.

3.3. Intenția de reorganizare.

Prin cererea de deschidere a procedurii, a fost manifestată expres intenția de reorganizare, fiind depuse toate actele prevăzute de art.67 alin.1 din Lege.

Potrivit raportului prevăzut de art.97 din Lege Administratorul judiciar, ca urmare a documentelor studiate, a considerat că ar exista posibilitatea de reorganizare a activității societății.

Capitolul IV. Măsuri de punere în aplicare și sursele de finanțare a planului

4.1. Conducerea activității societății în perioada de reorganizare

Având în vedere faptul că debitoarei nu i s-a ridicat dreptul de administrare, fiind desemnat de către A.G.A. administratorul special, aceasta își va păstra în întregime conducerea activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, exercitată de către administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar, în temeiul art. 133 alin. 5 lit. A din Lege.

Planul de reorganizare nu exclude și modificări ale actului constitutiv privitoare la structura acționariatului, capitalul social, obiect de activitate, sediu, puncte de lucru, ori altele asemenea, funcție de necesitățile concrete survenite în perioada de reorganizare, aprobarea prezentului plan având semnificația aprobării implicite și a respectivelor modificări statutare.

4.2. Strategia de reorganizare

Planul are în vedere ca pilon principal al reorganizării menținerea activității principale desfășurată de societate.

În acest context, un al doilea pilon luat în considerare la construcția planului, este și creșterea marjei profitului operațional, aspect ce vizează pe de o parte o creștere, ponderată, a cifrei de afaceri, iar, pe de altă parte o diminuare a costurilor, în special a celor care nu sunt în legătură nemijlocită cu activitate de bază, cu o consecință implicită în majorarea profitului din exploatare.

4.3. Surse de finanțare a planului

Principalele venituri vizate în perioada de reorganizare, care să asigure încasarea de sume necesare plății creanțelor înscrise în tabelul definitiv, constau din valorificarea bunurilor imobile avute în proprietate, evidențiate în CF 400034 și 400136 - UAT Gottlob Jud. Timiș.

În aplicarea principului maximizării gradului de valorificare a bunurilor instituit de art.4 pct.1 din L.85/2014, vânzarea bunurilor se va face la minim valoarea de piață stabilită prin raportul de evaluare întocmit în cadrul procedurii.

Valorificarea va putea fi făcută și prin metoda directă, chiar cu plata în rate, prin votarea planului fiind considerată aprobată de creditorii această posibilitate.

În conformitate cu prevederile art.133 alin.5 lit.F sumele de bani obținute din valorificarea bunurilor asupra cărora poartă cauze de preferință vor fi distribuite către creditorii titulari, cu respectarea art.159 alin.1 și 2.

Din perspectivă prudențială, încasările se preconizează a fi realizate, etapizat, în anul 4. Orice încasare în avans va fi distribuită creditorilor cu respectarea art.159 și art.102 alin.6 din lege, iar excedentul celorlalți creditorii îndreptățiți.

Totodată, va fi menținută și activitatea curentă, ca sursă de susținere, preponderent, a cheltuielilor curente, respectiv de plată a creanțelor născute în procedură.

În concret, după cum rezultă din bilanța de verificare întocmită pentru luna noiembrie societatea a realizat venituri din exploatare lunare în sumă de 6.617 lei, sumă din care, au fost susținute, în parte, cheltuielile curente. Pentru perioada imediat următoare, după achitarea obligațiilor bugetare potrivit programului de plăți și reobținerea autorizațiilor necesare, se va fi reluată comercializarea de combustibili la pompă, fapt ce va aduce la o creștere substanțială a veniturilor din activitatea curentă.

4.4. Previziunile privind fluxul de numerar.

Previziunea fluxului de numerar în perioada celor 4 ani a fost realizată pornind de la premisa continuării și dezvoltării activității. Au fost previzionate încasările din valorificarea de active, din activitatea curentă, precum și plățile datoriiilor curente, a obligațiilor asumate prin plan și a cheltuielilor de procedură.

În Anexa nr. 2. se prezintă previziunea încasărilor și plăților.

Capitolul V. Categoriile de creanțe, tratamentul creanțelor și programul de plată a creanțelor

5.1. Categoriile de creanțe

În aplicarea dispozițiilor art.138 alin.3 din L.85/2014, categoriile distincte de creanțe care urmează a vota separat prezentul plan de reorganizare sunt :

- *Creanțe care beneficiază de cauze de preferință – art.138 al.3 lit. a;*
- *Creanțe bugetare – art.138 al.3 lit.b;*
- *Celelalte creanțe chirografare-art.138 al.3 lit. e.*

5.2. Tratamentul creanțelor deținute împotriva averii debitoarei.

Potrivit art.5 pct. 16. din Lege „*categoria de creanțe defavorizate este prezumata 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 si/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi;*
- b) o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților in defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;*

Per a contrario, creanțele pentru care planul nu prevede niciuna dintre modificările limitativ prevăzute de Lege nu sunt creanțe defavorizate.

Totodată:

potrivit art.139 alin.1 lit E din Lege „vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezulta”, iar,

potrivit art.135 din lege „Nu se consideră modificare a creanței sau a condițiilor de realizare a acesteia situația în care planul propus prevede revenirea la condițiile de realizare a creanței anterioare survenirii evenimentelor care au condus la modificarea condițiilor respective, cum ar fi neplata uneia sau mai multor rate scadente ale unui împrumut, la termenele și în condițiile stipulate în contract, care conduce la accelerarea plății întregului rest al împrumutului.

În conformitate cu art. 133, alin.4 din Legea 85/2014, planul de reorganizare va menționa categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate si tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate.

a. Creanțele beneficiare de cauze de preferință.

Pentru această categorie planul prevede plata integrală a creanțelor. Pentru creditoarea EASY CREDIT IFN S.A se vor fi asigurate inclusiv accesoriile contractuale, plata urmând a fi făcută în momentul valorificării bunurilor asupra cărora poartă garanția. Ca atare, categoria este nedefavorizată.

b. Creanțele bugetare.

Pentru această categorie se prevede acoperirea integrală a creanțelor înscrise în tabelul definitiv în primul trimestru, categoria fiind nedefavorizată.

c. Creanțele celorlalți creditori chirografari.

Și pentru această categorie, planul prevede distribuire, care acoperă integral valoarea creanțelor, mai puțin creanțele subordonate ale căror titulari au fost de acord să nu primească nimic. Așadar nici această categorie nu este una nedefavorizată.

5.2.1. Plata creanțelor născute pe perioada de reorganizare și a celor născute pe perioada de observație.

Creanțele pure și simple, ori cele ajunse la scadență, născute ca urmare a derulării activității curente a societății vor fi achitate integral în perioada reorganizării, pe baza documentelor din care rezultă, conform prevederilor art. 102 alin 6 din Lege, iar în situația în care aceste obligații nu sunt corespunzător onorate, creditorii având deschisă calea prevăzută la art.73 alin.3.

5.2.2. Descărcarea de alte obligații.

Prezentul plan nu prevede la plată sume de bani, deținute cu titlu de creanță de orice persoană, cu orice titlu, care-și au originea/consecința în acte sau fapte, ori alte operațiuni ale societății debitoare efectuate la date anterioare datei deschiderii procedurii, neprevăzute în programul de plată a creanțelor și care nu sunt în strictă legătură, ori rezultatul desfășurării activității curente a acesteia în sensul art.5 pct.2 din lege, cu incidența dispozițiilor art.140 alin.1 teza I-a și ale art.181 alin.2 prima teza din același act normativ.

5.2.2. Programul de plata a creanțelor înscrise în tabelul definitiv.

Potrivit prevederilor art. 133 alin. 2 din Lege, planul de reorganizare trebuie să prevadă în mod obligatoriu programul de plata a creanțelor.

În conformitate cu prevederile art. 5 pct. 53 din Lege, programul de plata a creanțelor este graficul de achitare a acestora menționat în planul de reorganizare care include:

a) cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creanțe; în cazul creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință sumele vor putea include și dobânzile;

b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume;

Programul de plata a creanțelor S.C.SAF 90 SRL-se regăsește în anexa nr. 1 la prezentul plan de reorganizare.

Termenul limita de plata va fi ultima zi a trimestrului respectiv, în considerarea trimestrului ca perioada de trei luni începând de la data stabilită prin sentința pentru punerea în aplicare a planului și cu aplicarea prevederilor art.181 Cod pr. civ.

Plata în avans față de data limita stabilită în programul de plăți nu se consideră o modificare a planului.

Cu titlu general, sumele eventuale obținute din valorificarea bunurilor asupra cărora există constituite cauze de preferință vor fi achitate de îndată creditorului/creditorilor titular/i ale acestora în conformitate cu art.133 alin.5 lit.F teza a II a din lege, mai puțin sumele prevăzute de art.39 din lege.

5.2.3. Plata remunerației administratorului judiciar și a altor cheltuieli de procedură.

Potrivit prevederilor art. 140 alin 6 teza finală din Lege programul de plăți trebuie să precizeze și cum va fi asigurată plata persoanelor angajate conform art.57, 61 și 62 și a altor cheltuieli de procedură.

Având în vedere că onorariul administratorului judiciar, propus, ca și o cheltuială de procedură, este de 2500 lei/lună + TVA și un onorariu de succes de 10% din sumele plătite, în situația fluxurilor de numerar, la plăți, a fost prevăzut cuantumul trimestrial, al acestuia (inclusiv TVA).

Plata se va face, de regulă, lunar, în funcție de disponibilul bănesc excedentar, din contul bancar, ori din casieria debitoarei.

Celelalte cheltuieli se achită conform documentelor din care rezultă, din aceleași surse.

5.3. Comparatie între sumele prevăzute a se plăti creditorilor prin planul de reorganizare și valoarea estimativă ce ar putea fi primită de aceștia în caz de faliment

Potrivit prevederilor art. 133 alin. 4 lit. d din lege, planul de reorganizare trebuie sa prevadă „ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, in comparație cu valoarea estimativa ce ar putea fi primita prin distribuire in caz de faliment; valoarea estimativa se va calcula in baza unui raport de evaluare, întocmit de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61”. In acest sens, la întocmirea situației comparative prezentata in tabelul ce urmează, au fost luate in calcul valorile elementelor de activ mai sus evidențiate, rezultate din evaluare. Valoarea totală estimată, obținuta din însumarea valorilor de activ, va fi distribuita, tot cu titlu estimativ, conform dispozițiilor art.159 si art.161 din Lege, cu respectarea regulilor prevăzute la art.162 și 163 și in considerarea faptului ca lichidarea se preconizează a se efectua în 36 luni. Totodată, se relevă că potrivit art.85 alin 7 de la data intrării în faliment, debitorul va putea desfășura doar activitățile ce sunt necesare derulării operațiunilor lichidării, rezultând, așadar, scenariul următor:

DE NUMIRE	Valoare obținabilă prezumată în caz de faliment cf. evaluare	%din total active	Observații
Total bunuri existente în patrimoniul la data deschiderii procedurii	1.360.306,00		
Fond lichidare 2% (art.39 alin. 7 li.b din l.85/2014)	27.206,12		
Onorariu fix lichidator 2500 lei/lună x 36 luni+ TVA+73305	182.205,00		
Cheltuieli estimative cu paze și conservarea bunurilor	150.000,00		
Evaluare bunuri+publicitate	15.000,00		
TOTAL CHELT. DE PROCEDURA (art.159 pct.1 și art. 161 pct.1)	374.411,12		
REST DE DISTRIBUIT	985.895		

RANG CRIANTE	TOTAL SUME ADMISE	Suma ce ar urma să fie primită în categorie (după acoperirea proporata a chelt. de procedură)	SOLD DE DISTRIBUIT	%de distribuit faliment	% prevăzut în plan	Diferență
Creante garantate	157.592,40	157.592,40	828.302,48	100,00%	100,00%	0,00%
Creantele bugetare	44.846,00	44.846,00	783.456,48	100,00%	100,00%	0,00%
Creantele chirografare	536.315,00	536.615,00	246.841,48	100,00%	100,00%	0,00%
Creante subordonate	518.748,00	246.841,48	0,00	47,58%	0,00%	47,58%

Capitolul VI. Concluzii

Perspectivile de redresare ale debitorului in raport cu scopul propus si posibilitățile actuale si cele viitoare in ceea ce privește piața pe care acesta activează, sunt prezentate in cadrul prezentului plan de reorganizare. Totodată, in cadrul prezentului plan sunt prezentate masurile referitoare la restructurarea activității debitoarei, in concordanta cu ordinea publica; astfel ca, sunt îndeplinite condițiile art.133 alin.1;

Modalitățile de acoperire a pasivului si sursele de finanțare, precum si programul de plata a creanțelor, sunt prezentate in prezentul Plan, fiind astfel îndeplinite condițiile art.133 alin.2 din Lege;

Executarea planului este prevăzută pentru o perioada de 4 ani de la data confirmării, cu posibilitatea de prelungire in condițiile legii, fiind astfel îndeplinite condițiile art.133 alin.3 ind.1 coroborat cu art.139 alin.5;

Programul menționează categoriile de creanțe (nedefavorizate si defavorizate, după caz), prevede tratamentul acestora și ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe in

comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, precum și descărcarea debitorului de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, precum și datorarea/modalitatea de achitare a creanțelor curente. Astfel, sunt îndeplinite condițiile art.133 alin.4;

Masurile pentru implementarea planului de reorganizare judiciara a debitorului sunt cele prevăzute de art. 133 alin. 5 literele A, B, F.

Administrator special



PROGNOZA FLUXURILOR DE TREZORERIE

ANEXA 2

DENUMIRE INDICATOR	Anul I				Anul II				Anul III				Anul IV				TOTAL
	trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	trimestrul I	trimestrul II	trimestrul III	trimestrul IV	
Sold inițial disponibilități	2.000	5.669	2.157	2.157	5.157	3.657	2.657	1.657	1.657	6.818	3.399	2.367	6.436				
ÎNCASĂRI (intrări de numerar)																	
Încasări din activitate	42.000	45.000	68.000	69.000	72.000	75.000	76.000	78.000	80.000	83.000	85.000	90.000	92.000	93.000	94.000	95.000	
Încasări din vânzarea activelor imobilizate																	
Alte încasări (imprumuturi)	65.000	20.000	20.000	20.000	15.000	15.000	15.000	17.000	17.000	17.000	5.000		215.000	215.000	220.000	453.436	
A.TOTAL ÎNCASĂRI	107.000	65.000	88.000	89.000	87.000	90.000	91.000	95.000	97.000	100.000	90.000	90.000	307.000	308.000	314.000	548.436	
PLĂȚI (ieșiri de numerar)																	
Furnizori materiale și diverse bunuri	25.000	35.000	45.000	46.000	48.000	49.000	49.500	52.000	55.000	56.000	58.000	60.000	61.000	63.000	64.000	65.000	
Sa ani personal și asimilate(inclusiv taxe și contribuțiile aferente)			15.000	15.000	15.000	16.000	16.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	18.000	18.000	18.000	19.000	
Restituire imprumuturi																	
Plăți diverse	5.000	5.000	4.000	1.000	1.500	2.000	2.500	2.000	2.000	2.000	2.500	1.500	3.000	3.000	3.500	3.000	
I.Total plăți pt. activitatea curentă (generate în perioada reorganizării)	30.000	40.000	64.000	62.000	64.500	67.000	66.000	71.000	74.000	75.000	77.500	78.500	157.000	114.000	110.500	183.000	
Plăți către creditorii conform program de plăți	59.846	19.102	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	3.490	0	132.654	132.653	132.653	733.051	
Onorarii administratori/judiciali	13.485	9.410	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	7.849	7.500	20.765	20.765	20.765	193.305	
Total plăți de procedură	73.331	28.512	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	11.340	7.500	153.419	153.418	157.818	939.825	
B. TOTAL PLĂȚI (IV+V)	103.331	68.512	88.000	86.000	88.500	91.000	92.000	95.000	98.000	99.000	88.840	86.000	310.419	309.031	309.931	388.068	
C. FLUX (A-B)	3.669	-3.512	0	3.000	-1.500	-1.000	-1.000	0	-1.000	1.000	1.160	4.000	-3.419	-1.031	4.069	160.368	
D.Flux CUM ULAT	5.669	2.157	2.157	5.157	3.657	2.657	1.657	1.657	6.818	3.399	2.367	6.436	9.399	8.367	6.436	166.804	