2.4. Perspectivele de redresare

Analiza pieței

Prin descrierea principalilor clienți și a segmentului societății de piață, a principalilor furnizori, concurenți, a poziției produselor / serviciilor societății pe piață comparativ cu cele ale concurenței, se atinge obiectivul analize, respectiv stabilirea celei mai bune strategii comerciale de către societate.

Piața pe care activează societatea, Fabricarea încălțămintei - cod C.A.E.N: 1520, **este o piață cu rate înalte de creștere. Concurența** este formată din firmele cu obiect similar de activitate din România.

Societatea are un număr de 98 de angajați, structura personalului fiind de:

Croit Fete	Banda Croit 6 persoane+1 Maistru
Cusut Fete	3 Benzi Fete Banda 1 Fete 25 persoane+1 Maistru+1 CTC-ist Banda 2 Fete 17 persoane+1 Maistru+1 CTC-ist Banda 3 Fete 4persoane
Talpuit	Banda Talpuit 32 persoane+1 Maistru+1 CTC-ist
Personal indirect	6 Personal TESA 1 Femeie Servici 1 Magazioner 1 AgentVanzari 1 Mecanic

Analiza SWOT

Analiza SWOT se realizează pentru ca elementele de analiză să poată alcătui baza planului de proiect și să poată fi folosite ulterior în cadrul proiectului. În cadrul analizei SWOT se va ține seama de faptul că:

- punctele tari și punctele slabe sunt concepte „statice", bazate pe parametrii descriptivi ai unei zone, într-o perioadă determinată de timp.
- oportunitățile și amenințările au în vedere viitorul, și se referă la alegerile pe care le au de făcut persoanele implicate în procesul de planificare.

S – Puncte tari	**W – Puncte slabe**

- preţuri competitive - personal bine pregătit - buna cunoaştere a pieţei - calitatea bună a serviciilor	- dificultăţi în relaţia cu furnizorii - întârzieri la plată faţă de creditori
O – Oportunităţi	**T – Ameninţări**
- creşterea numărului de contracte externe - extinderea numărului de clienţi	- modificări legislative - creşterea concurenţei

Perspectivele de redresare

Perspectivele de redresare a societăţii ALEA SHOES SRL sunt date de dotarea tehnică, relaţiile bune cu clienţii şi personalul bine pregătit ceea ce oferă posibilitatea continuării în bune condiţii a activităţii. Prin implementarea măsurilor propuse prin plan societatea se poate redresa.

Reorganizarea **ALEA SHOES SRL** va însemna, în principal, pentru mediul economic:

- Menţinerea unui contribuabil la bugetul local şi de stat;
- Rularea unor sume importante prin conturile deschise la băncile locale;
- Relaţionarea pe mai departe cu clienţii actuali prin continuarea activităţii hoteliere, generarea de lichidităţi, încasarea creanţelor comerciale prezente şi viitoare;
- Relaţionarea cu clienţi noi prin dezvoltarea activităţii;
- Continuarea colaborării comerciale cu furnizorii tradiţionali în vederea dezvoltării activităţii.

CAPITOLUL 3. PREZENTAREA PASIVULUI ALEA SHOES SRL

Aşa cum rezultă din tabelul definitiv:

Grupa 1, art.159, alin. 1 pct. (3) – Creanţe garantate							
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanţa depusă	Creanţa acceptată	% din grupă	% din total	Menţiuni
1.	DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor	Oradea, str. Dimitrie Cantemir, nr. 2B	780.620,00 lei	780.620,00 lei	100%	38.60%	Admisă integral
2.	Deutche Leasing România IFN SA creanţă în sumă de 430.994,01 euro	Bucureşti, Gara Herăstrău, nr. 2-4	1.978.909,00 lei	1.978.909,00 lei	0%	0%	Creanţă garantată înscrisă sub condiţie suspensivă
	Total grupa 1		780.620,00 lei	780.620,00 lei	100,00%	38,60 %	
Grupa 2, art.161 pct. (3) - Creanţe izvorâte din raporturi de muncă							
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanţa depusă	Creanţa acceptată	% din grupă	% din total	Menţiuni
1.	Salariaţi conform listei		164.965,00 lei	164.965,00 lei	100%	8.16%	Admisă integral
	Total grupa 2		164.965,00 lei	164.965,00 lei	100%	8.16%	
Grupa 3, art.161 pct. (5) - Creanţe bugetare							
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanţa depusă	Creanţa acceptată	% din grupă	% din total	Menţiuni
1.	DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor	Oradea, str. D. Cantemir nr. 2-4, jud. Bihor	323.742,00 lei	323.742,00 lei	100,00%	16.01%	Admisă integral
	Total grupa 3		323.742,00 lei	323.742,00 lei	100,00%	16.01%	
Grupa 4, art.161 pct. (9) - Creanţe chirografare							
1.	Lenci Calzature	Bucureşti, str. Muntenia Business	570.179,45 lei	570.179,45 lei	75.72%	28,19%	Admisă integral
2.	Despa România SRL	Oradea, sos. Borşului, nr. 19	16.411,81 lei	16.411,81 lei	2.18%	0.81%	Admisă integral
3.	Macap Internaţional SRL	Chisoda, DN59, KM8+550, Timiş	2.704,04 lei	2.704,04 lei	0.36%	0,13%	Admisă integral
4.	Bauprofi SRL	Fegernic, nr. 27, Bihor	74.221,32 lei	74.221,32 lei	9.86%	3,67%	Admisă integral
5.	Rasital SRL	Sibiu, Calea Surii Mici	19.045,10 lei	19.045,10 lei	2.53%	0,94%	Admisă integral
6.	Lase Concept SRL	Oradea, str. Simion Bărnuţiu	70.441,62 lei	70.441,62 lei	9.35%	3,48%	Admisă integral
	Total grupa 4		753.003,34 lei	753.003,34 lei	100%	37,22 %	
	Total General		2.022.330,34 lei	2.022.330,34 lei			

CAPITOLUL 4. PREZENTAREA SURSELOR DE FINANȚARE

În vederea realizării măsurilor dispuse prin prezentul Plan de Reorganizare şi asigurării surselor de finanțare, se are în vedere continuarea activității debitoarei conform obiectului principal de activitate, precum şi dispunerea într-un mod mai accelerat, a măsurilor legale necesare în vederea încasării creanțelor.

Menționăm că atât graficul de plăti prevăzut în anexa 1 la prezentul plan cât si cash-flow-ul (Anexa 3), construite în sistem liniar, respectiv plățile cuprinse în program pot fi devansate sau decalate în funcție de vânzările realizate. Lichiditățile vor fi strict urmărite din punct de vedere al obținerii şi mai ales al utilizării acestora, de către administratorul judiciar, în mod transparent pentru creditori.

Proiecția fluxurilor financiare aferente perioadei de derulare a Planului de Reorganizare (Anexa nr. 2) este realizată în condiții de revenire la un nivel relativ constant al încasărilor realizate din activitatea curentă, pe fiecare an de derulare a planului de reorganizare. Nivelul creşterii cheltuielilor este legat de rata de creştere a cifrei de afaceri, respectiv de ținta de inflației prognozată de BNR (2-3% anual). Veniturile prognozate sunt bazate pe contractele în vigoare, avându-se totodată în vedere creşterea cifrei de afaceri prin încheierea de contracte cu noi clienți, existând deja discuții cu potențiali clienți în acest sens, şi recucerirea piețelor pe care societatea a acționat. Astfel, previziunile au fost realizate în condiții de prudență maximă.

În Planul de Reorganizare se prevede pentru perioada de reorganizare dispunerea într-o manieră concertată a măsurilor legale care să conducă la creşterea gradului de încasarea creanțelor pe care societatea le înregistrează la data aprobării Planului de reorganizare. Sursele de finanțare se vor baza în principal pe dezvoltarea activității curente, dar totodată se urmăreşte creşterea încasărilor din creanțele restante.

CAPITOLUL 5. EXECUTAREA PLANULUI DE REORGANIZARE

Categoriile de creanțe care votează planul sunt următoarele:

Grupa 1, art.159, alin. 1 pct. (3) – Creanțe garantate							
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanța acceptată	% din grupă	% din total	Mențiuni
1.	DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor	Oradea, str. Dimitrie Cantemir, nr. 2B	780.620,00 lei	780.620,00 lei	100%	38.60%	Admisă integral
2.	Deutche Leasing România IFN SA creanță în sumă de 430.994,01 euro	București, Gara Herăstrău, nr. 2-4	1.978.909,00 lei	1.978.909,00 lei	0%	0%	Creanță garantată înscrisă sub condiție suspensivă
	Total grupa 1		780.620,00 lei	780.620,00 lei	100,00 %	38,60 %	
Grupa 2, art.161 pct. (3) - Creanțe izvorâte din raporturi de muncă							
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanța acceptată	% din grupă	% din total	Mențiuni
1.	Salariați conform listei		164.965,00 lei	164.965,00 lei	100%	8.16%	Admisă integral
	Total grupa 2		164.965,00 lei	164.965,00 lei	100%	8.16%	
	Grupa 3, art.161 pct. (5) - Creanțe bugetare						
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanța acceptată	% din grupă	% din total	Mențiuni
1.	DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor	Oradea, str. D. Cantemir nr. 2-4, jud. Bihor	323.742,00 lei	323.742,00 lei	100,00 %	16.01%	Admisă integral
	Total grupa 3		323.742,00 lei	323.742,00 lei	100,00 %	16.01%	
	Grupa 4, art.161 pct. (9) - Creanțe chirografare						
1.	Lenci Calzature	București, str. Muntenia Business	570.179,45 lei	570.179,45 lei	75.72%	28,19%	Admisă integral
2.	Despa România SRL	Oradea, sos. Borșului, nr. 19	16.411,81 lei	16.411,81 lei	2.18%	0,81%	Admisă integral
3.	Macap Internațional SRL	Chisoda, DN59, KM8+550, Timiș	2.704,04 lei	2.704,04 lei	0.36%	0,13%	Admisă integral
4.	Bauprofi SRL	Fegernic, nr. 27, Bihor	74.221,32 lei	74.221,32 lei	9.86%	3,67%	Admisă integral
5.	Rasital SRL	Sibiu, Calea Surii Mici	19.045,10 lei	19.045,10 lei	2.53%	0,94%	Admisă integral
6.	Laser Concept SRL	Oradea, str. Simion Bărnuțiu	70.441,62 lei	70.441,62 lei	9.35%	3,48%	Admisă integral
	Total grupa 4		753.003,34 lei	753.003,34 lei	100%	37,22 %	

	Total General	2.022.330,34 lei	2.022.330,34 lei			

În conformitate cu prevederile art. 138 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, categoriile de creanțe propuse pentru votarea planului sunt următoarele:

- creanțe *care beneficiază de drepturi de preferință* (art. 138 alin. 3 lit. a) din legea 85/2014);
- creanțe *salariale* (art. 138 alin. 3 lit. b) din legea 85/2014);
- creanțe *bugetare* (art. 138 alin. 3 lit. c) din legea 85/2014);
- creanțe *chirografare* (art. 138 alin. 3 lit. e) din Legea 85/2014).

Creanța deținută de Deutche Leasing România IFN SA creanță în sumă de 430.994,01 euro, respectiv 1.978.909 lei, este înscrisă în tabelul definitiv de creanțe sub condiție suspensivă, astfel sunt aplicabile prevederile art. 102, al. 5: *„Dreptul de vot și dreptul la distribuție ale titularilor creanțelor sub condiție suspensivă la data deschiderii procedurii, inclusiv ale titularilor creanțelor a căror valorificare este condiționată de executarea în prealabil a debitorului principal, se nasc* ***numai după îndeplinirea condiției respective.****"*

5.1. Constituirea categoriei prevazute de art. 134 alin. 1 din Legea 85/2014 (Categoria furnizorilor indispensabili).

În conformitate cu prevederile legii nr. 85/2014, art. 134, alin. 1, în vederea administrării eficiente a procedurii, Planul de Reorganizare poate desemna o categorie separată de creanțe, compusă numai din acele creanțe chirografare care aparțin furnizorilor, fără de care activitatea debitorului nu poate fi desfășurată. Societatea **ALEA SHOES SRL nu are furnizori indispensabili.**

5.2. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate în sensul legii

În conformitate cu art. 5 alin.16 din Legea nr. 85/2014, se prezumă că o categorie de creanțe este defavorizată de plan dacă, pentru oricare dintre creanțele categoriei respective, planul prevede o modificare fie a cuantumului creanței, fie a condițiilor de realizare a acesteia.

Pe de altă parte, art. 139 alin 1 lit E din legea nr. 85/2014 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.

În cazul categoriilor de **creanțe: garantate, salariale, bugetare, chirografare** acestea nu se vor achita în termen de 30 de zile astfel **aceste categorii de creanțe sunt defavorizate.**

5.3. Categoriile de creanțe care sunt defavorizate în sensul legii

În temeiul art. 138. alin. 1 din Legea 85/2014, categoriile defavorizate de creditori sunt următoarele:

- Creanțele care beneficiază de drepturi de preferință (art. 138 alin. 3 lit. a) din Legea 85/2014);
- Creanțele salariale – art. 138 alin. 3 lit. b din Legea 85/2014;
- Creanțele bugetare – art. 138 alin. 3 lit. c din Legea 85/2014;
- Creanțele creditorilor chirografari – art. 138 alin. 3 lit. e din Legea 85/2014.

5.4. Tratamentul creditorilor defavorizați

Având în vedere situația rezultată în urma estimării valorii patrimoniului debitoarei şi analizei comparative reorganizare – faliment, privind achitarea creanțelor au rezultat următoarele:

- **Grupa creanțelor garantate** – art. 138 alin. 3 lit. a din Lege nr. 85/2014 – având în vedere că societatea nu are resurse disponibile pentru a-şi asuma prin plan toate creanțele în termen de 30 de zile de la confirmare, urmează ca acestea să fie achitate în **proporție de 100%, într-un termen de 36 luni de la confirmare planului de reorganizare**;
- **Grupa creanțelor salariale** – art. 138 alin. 3 lit. b din Lege nr. 85/2014 – având în vedere că societatea nu are resurse disponibile pentru a-şi asuma prin plan toate creanțele în termen de 30 de zile de la confirmare,

urmează ca acestea să fie achitate în **proporție de 100%, într-un termen de 36 luni de la confirmare planului de reorganizare;**

- **Grupa creanțelor bugetare** – art. 138 alin. 3 lit. c din Lege nr. 85/2014 având în vedere că societatea nu are resurse disponibile pentru a-şi asuma prin plan toate creanțele în termen de 30 de zile de la confirmare, urmează ca acestea să fie achitate în **proporție de 100%, într-un termen de 36 luni de la confirmare planului de reorganizare;**
- **Grupa creanțelor creditorilor chirografari** – art. 138 alin. 3 lit. e din Lege nr. 85/2014 – având în vedere că societatea nu are resurse disponibile pentru a-şi asuma prin plan toate creanțele în termen de 30 de zile de la confirmare, urmează ca acestea să fie defavorizate în **proporție de 100%.**

5.5. Creanțele curente

Creanțele curente reprezintă datorii generate ca urmare a continuării activității curente, după intrarea în insolvență, aflate în cadrul termenelor de plată contractuale şi cuprinzând:

- Furnizori curenți marfă;
- Furnizori curenți de servicii;
- Soldul lunar al datoriilor către salariați;
- Soldul creanțelor la bugetul general consolidat înregistrat pe parcursul procedurii.
- Soldul lunar al datoriilor către bugetul general consolidat si bugetele locale;
- dobânzile aferente creditelor bancare utilizate de societate de la Banca Comercială Română în conformitate cu contractele din care derivă.

Aceste creanțe se vor achita pe parcursul activității, la termenele stabilite prin contractele în derulare, simultan cu angajarea altor sume, soldul evoluând în funcție de volumul şi de structura activității.

5.6. Analiza comparativă reorganizare-faliment privind achitarea creanțelor

Situația procentului de achitare al creanțelor prin comparație reorganizare-faliment este următoarea:

Nr. crt.	Creditor	Suma înscrisă în tabel	Suma ce se va achita în caz de reorganizare	Procent achitare reorganizare	Suma ce se va achita în faliment	Procent de achitare în faliment
1.	DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor	780.620,00 lei	780.620,00 lei	100%	703792,75	90.16%
2.	Salariați conform listei	164.965,00 lei	164.965,00 lei	100%	0	0%
3.	DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor	323.742,00 lei	323.742,00 lei	100%	0	0%
4.	Lenci Calzature	570.179,45 lei	0	0%	0	0%
5.	Despa România SRL	16.411,81 lei	0	0%	0	0%
6.	Macap Internațional SRL	2.704,04 lei	0	0%	0	0%
7.	Bauprofi SRL	74.221,32 lei	0	0%	0	0%
8.	Rasital SRL	19.045,10 lei	0	0%	0	0%
9.	Laser Concept SRL	70.441,62 lei	0	0%	0	0%
	Total General	2.022.330,34 lei	1.269.327,00 lei	62.77%	703.792,75 lei	34.80%

Conform planului de reorganizare se estimează obținerea de lichidități din activitatea curentă şi din valorificarea bunurilor mobile care nu deservesc scopului planului de reorganizare. respectiv din recuperările de creanțe, fapt care va permite pe perioada celor 3 ani achitarea creanțelor garantate în proporție de 62.77% cât şi eventualele datorii curente acumulate în cadrul procedurii.

Astfel prin reorganizare societății ALEA SHOES SRL și menținerea ei în circuitul economic local există potențialul creării de noi locuri de muncă pe măsura redresării societății. Trebuie avut în vedere faptul că societatea ALEA SHOES SRL este o societate dinamică ce operează într-un sector cu rate înalte

de creştere iar prin reorganizarea societăţii şi implementarea măsurilor de eficientizarea aceasta va redeveni un contribuabil la bugetul de stat.

În cazul reorganizării, debitoarea ALEA SHOES SRL va achita un procent de 62.77% din totalul masei credale.

Valoarea de lichidare a bunurilor societăţii, conform Rapoartelor de evaluare, sunt în sumă de 771.790 lei, cheltuielile de procedura sunt estimate la 68.097 lei (comision UNPIR 2% 15437.8 lei, Onorariu fix lichidator 28800 lei, Onorariu de succes 3859.45 lei, Servicii arhivare 2000, Servicii depozitare/pază 10000 lei, Cheltuieli publicitare 3000 lei, Servicii evaluare 5000 lei) **în cazul falimentului, debitoarea ALEA SHOES SRL va achita un procent de 34.80% din totalul masei credale.**

5.7. Reprezentarea asociaţilor

Pe perioada executării planului, societatea va fi reprezentată de către **administratorul special. dl Danciu Cosmin Dan,** care va exercita toate atribuţiile prevăzute de Legea 85/2014 pentru administratorul special şi va reprezenta societatea în procedura insolvenţei, conform normelor legale în vigoare.

5.8 Conducerea activităţii societăţii în perioada de reorganizare

În conformitate cu dispoziţiile art. 133 alin. 5 lit. A. de la data confirmării planului de reorganizare, **dreptul de administrare al debitoarei va fi păstrat, cu supravegherea activităţii sale de către administratorul judiciar.**

5.9. Modul de achitare al creanţelor conform planului de reorganizare

5.9.1. Categoria creanţelor garantate

Pentru categoria creanţelor garantate, prevazută de art. 138 alin. 3 lit. a din Legea nr.85/2014, în valoare de 780.620 lei sumă care include debitele înscrise în tabelul definitiv deţinute de DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor

957.603 lei **urmează a fi achitată în cadrul planului de reorganizare la nivelul de 100% într-o perioadă de 36 luni de la confirmarea planului.**

5.9.2. Categoria creanțelor salariale

Categoria creanțelor salariale prevazută de art. 138 alin. 3 lit. b din Legea nr.85/2014. în valoare de 5.346,95 lei sumă care include debitele înscrise în tabelul definitiv, **urmează a fi achitată în cadrul planului de reorganizare la nivelul de 100% într-o perioadă de 36 luni de la confirmarea planului.**

5.9.3. Categoria creanțelor bugetare

Pentru categoria creanțelor bugetare, prevazută de art. 138 alin. 3 lit. c din Legea nr.85/2014, în valoare de **323.742 lei** sumă care include debitele înscrise în tabelul definitiv formate din creanța deținută de DGFP Cluj Napoca prin AJFP BIHOR **urmează a fi achitată în cadrul planului de reorganizare la nivelul de 100% într-o perioadă de 36 luni de la confirmarea planului.**

5.9.4. Categoria creanțe chirografare

Pentru categoria creanțelor chirografare, prevăzută de art. 138 alin. lit. e din Legea nr.85/2014, în sumă totală de **753.003,34 lei** creanțe deținute de:

Lenci Calzature	570.179,45
Despa România SRL	16.411,81
Macap Internațional SRL	2.704,04
Bauprofi SRL	74.221,32
Rasital SRL	19.045,10
Laser Concept SRL	70.441,62
TOTAL	753003,34

urmează a fi defavorizate în cadrul planului de reorganizare la un nivel de 100%. pentru această grupă nefăcându-se nicio plată.

5.9.4. Onorariul administratorului judiciar

În conformitate cu dispozițiile art. 140 alin. 6 din Legea 85/2014 remunerația administratorului judiciar şi onorariul de succes pentru perioada de reorganizare judiciară se va achita din fondurile debitoarei, acestea sunt de onorariu fix de 800 lei/lună+TVA, respectiv onorariu de succes 0.5%.

În ANEXELE 1 – 3 care fac parte integrantă din prezentul plan de reorganizare. se regăsește desfășurătorul programului de plăți al creanțelor (Anexa 1 – Programul de plăti), fluxul de numerar (Anexa 2) si bugetul de venituri si cheltuieli (Anexa 3) pe care se bazează prezentul plan de reorganizare.

CAPITOLUL 6. - CONCLUZII

Administratorul special Danciu Cosmin Dan **propune spre aprobarea Adunării Creditorilor prezentul Plan de Reorganizare**, așa cum a fost el întocmit în baza informațiilor, a documentelor debitoarei, precum și a strategiei de reorganizare propusă și asumată de către administratorul special și ale cărui măsuri au fost prezentate acționariatului societății debitoare prin administrator special.

Solicităm instanței ca: prin sentința de confirmare a planului de reorganizare să constate. în temeiul art. 114 din legea 85/2014 ca orice persoană titulară a unei creanțe născute anterior deschiderii procedurii, care nu și-a depus cererea de creanță până la expirarea termenului este decăzută din dreptul de a-și realiza creanța împotriva debitorului ulterior confirmării planului.

De asemenea, având în vedere faptul că prezentul plan de reorganizare a fost dat publicității prin toate mijloacele legale impuse de Legea 85/2014 și a fost comunicat tuturor celor interesați prin afișare pe site-ul administratorului judiciar și luând în considerare faptul că toți creditorii interesați și-ar fi putut valorifica creanțele născute anterior deschiderii procedurii prin înscrierea creanței lor la dosarul cauzei până la data limită precizată de judecătorul sindic prin sentința de deschidere a procedurii.

Având în vedere dispozițiile la art. 140 din legea insolvenței nr. 85/2014 **solicităm instanței în mod expres, ca prin hotărârea de confirmare a Planului de Reorganizare să constate că activitatea debitorului ALEA SHOES SRL este reorganizată în mod corespunzător în sensul „creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate așa cum este prevăzut în Planul de reorganizare."**

Condițiile de legalitate ale planului de reorganizare

sunt prevăzute la art. 133 din legea insolvenței nr. 85/2014 şi le vom analiza punctual în cele ce urmează:

(1) Planul de reorganizare va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile şi specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile şi cu cererea pieței față de oferta debitorului, şi va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce priveşte modalitatea de selecție, desemnare şi înlocuire a administratorilor şi a directorilor.

Această cerință este îndeplinită prin asigurarea lichidităților necesare stingerii tuturor datoriilor înregistrate de către societatea debitoare conform graficului de plăți ca şi celelalte măsuri pe care le-am arătat mai sus, prezentarea surselor de finanțare este realizată în capitolul 4, perspectivele de redresare în capitolul 2.4.

(2) Planul de reorganizare va cuprinde în mod obligatoriu programul de plată a creanțelor.

Această cerință este îndeplinită conform capitolului 4 și Anexei 1 la prezentul plan.

(3) Executarea planului de reorganizare nu va putea depăşi 3 ani, socotiți de la data confirmării.

Această cerință este îndeplinită conform capitolului 1.4. a capitolului 4 și Anexei 1 la prezentul plan.

(4) Planul de reorganizare va menționa:

a) categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate, în sensul legii;

b) tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate;

c) dacă şi în ce măsură debitorul, membrii grupului de interes economic, asociații din societățile în nume colectiv şi asociații comanditați din societățile în comandită vor fi descărcați de răspundere;

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 la data propunerii planului.

Tratamentul diferitelor categorii de creanțe este prevazut la capitolul 5; nu se pune problema descărcării de gestiune deoarece nu vor surveni modificări în structura societății.

(5) Planul va specifica măsurile adecvate pentru punerea sa în aplicare.

Cerința este indeplinită conform art. 3 si 4 de mai sus.

Alin (6) și (7) nu își găsesc aplicarea în prezenta speța.

Managementul actual și-a reconsiderat poziția față de contextul actual și a luat act de avertismentele creditorilor și ale pieței și, astfel, mai înțelept și mai precaut, va depune toate diligențele și energia sa în reorganizarea și redresarea firmei, sub supravegherea vigilentă a administratorului judiciar.

Considerăm că sunt îndeplinite condițiile de fond necesare unei reorganizări de succes și anume:

- Găsirea unei surse de finanțare prin care să se asigure o infuzie de capital necesară asigurării fluxului de numerar (cash-flow);
- Întărirea managementului prin acordarea de asistență de specialitate în persoana unui manager de criză. respectiv a administratorului judiciar, pe care creditorii se pot baza în scopul sprijinirii și controlului redresării societății;
- Celeritatea și simplitatea procedurii este asigurată de modalitatea de desfășurare a acesteia, după cum am arătat mai sus;
- Nu în ultimul rând, achitarea creanțelor creditorilor, lucru care, în covârșitoarea majoritate a cazurilor, nu se întâmplă în ipoteza intrării debitorului în faliment și a valorificării forțate a patrimoniului acestuia.

Oradea **ALEA SHOES SRL**

13.12.2018 **Administrator special**

Danciu Cosmin Dan

ANEXA 1. PROGRAMUL DE PLĂTI

DESFĂȘURĂTOR PROGRAM DE PLĂȚI AL CREANȚELOR

CREDITOR	Suma ce se va achita în caz de reorganizare	AN 1				AN 2				AN 3			
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor	780.620,00	19516	19516	19516	19516	39031	39031	39031	39031	136609	136609	136609	136609
Salariați conform listei	164.965,00	4124	4124	4124	4124	8248	8248	8248	8248	28869	28869	28869	28869
DGRFP Cluj-Napoca prin AJFP Bihor	323.742,00	8094	8094	8094	8094	16187	16187	16187	16187	56655	56655	56655	56655
Lenci Calzature	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Despa România SRL	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Macap Internațional SRL	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bauprofi SRL	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rasital SRL	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Laser Concept SRL	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**1.269.327,00**	**31.733,17**	**31.733,17**	**31.733,17**	**31.733,17**	**63.466,35**	**63.466,35**	**63.466,35**	**63.466,35**	**222.132,23**	**222.132,23**	**222.132,23**	**222.132,23**

ANEXA 2. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI (BVC)

PROIECȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR - CALCULUL PROFITULUI (BUGET VENITURI SI CHELTUIELI)

Nr. crt.	Denumire	AN I				AN II				AN III			
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
1	Producția vândută+Venituri din vanzarea marfurilor	826 386	946.407	1.020.564	1.089.748	1.123.622	1.159.792	1.218.414	1.261.010	1.348.494	1.416.909	1.412.961	1.408.745
2	Alte venituri din exploatare	92	99	105	112	120	128	137	146	156	167	178	190
3	Total venit din expl. - CA (rd.1+ rd.2)	**826.479**	**946.505**	**1.020.669**	**1.089.860**	**1.123.742**	**1.159.920**	**1.218.551**	**1.261.157**	**1.348.650**	**1.417.075**	**1.413.139**	**1.408.936**
4	Ch. cu marfurile	62.200	62.661	63.126	63.594	64.066	64.541	65.020	65.502	65.988	66.477	66.970	67.467
5	Ch. materii prime, materiale	115.910	116.770	117.636	118.508	119.387	120.273	121.165	122.063	122.969	123.881	124.800	125.725
6	Ch. cu salarii-total	727.524	732.920	738.356	743.833	749.350	754.908	760.507	766.148	771.830	777.555	783.322	789.132
7	Ch. privind prestatii externe-colaboratori	178.308	179.631	180.963	182.305	183.657	185.020	186.392	187.774	189.167	190.570	191.984	193.408
8	Ch cu impozite și taxe-locale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Ch. Amortizare	4.952	4.989	5.026	5.063	5.100	5.138	5.176	5.215	5.253	5.292	5.332	5.371
10	Ch. Procedura - onorariu Adm. Jud.	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
11	TOT CHELT (suma rd.4 la rd.9)	**1.091.293**	**1.099.370**	**1.107.506**	**1.115.703**	**1.123.960**	**1.132.279**	**1.140.659**	**1.149.102**	**1.157.607**	**1.166.175**	**1.174.807**	**1.183.503**
12	Profit din exploatare = Venituri - Cheltuieli	**−264.815**	**−152.864**	**−86.837**	**−25.843**	**−218**	**27.641**	**77.892**	**112.055**	**191.043**	**250.900**	**238.332**	**225.433**
13	Venituri financiare	5.026	5.063	5.101	5.139	5.177	5.215	5.254	5.293	5.332	5.372	5.412	5.452
14	Cheltuieli financiare	5.623	5.665	5.707	5.749	5.792	5.835	5.878	5.921	5.965	6.010	6.054	6.099
15	Rezultat pentru impozitare	**−265.412**	**−153.465**	**−87.443**	**−26.453**	**−833**	**27.022**	**77.268**	**111.426**	**190.410**	**250.262**	**237.689**	**224.785**
16	Impozite și taxe	10.000	10.074	10.149	10.224	10.300	10.376	10.453	10.531	10.609	10.688	10.767	10.847
17	Profit net	−275.412	−163.540	−97.592	−36.677	−11.133	16.646	66.815	100.896	179.801	239.575	226.922	213.939
18	Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Rata rentab.Com=profit net/CA(%)	−33,32%	−17,28%	−9,56%	−3,37%	−0,99%	1,44%	5,48%	8,00%	13,33%	16,91%	16,06%	15,18%

ANEXA 3. FLUXUL DE NUMERAR (ÎNCASĂRI ȘI PLĂTI)

		AN I				AN II				AN III			
Nr. crt.	Denumire	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV
1	Incasari din vanzarea de active și recuperare de creante	150.000	200.000	130.000	75.000	70.000	48.350						
2	Incasari din productia vanduta	826.479	946.505	1.020.669	1.089.860	1.123.742	1.159.920	1.218.551	1.261.157	1.348.650	1.417.075	1.413.139	1.408.936
3	Lichid din per anterioara	165 334	5.115	5.767	3.767	8.781	2.705	3.190	6.460	43.811	1.402	18.765	23.475
4	Total disponibil (rd1+rd2)	1.141.813	1.151.620	1.156.436	1.168.627	1.202.522	1.210.975	1.221.741	1.267.617	1.392.462	1.418.477	1.431.904	1.432.410
5	Ch. cu marfurile	62.200	62.661	63.126	63.594	64.066	64.541	65.020	65.502	65.988	66.477	66.970	67.467
6	Ch. materii prime, materiale	115.910	116.770	117.636	118.508	119.387	120.273	121.165	122.063	122.969	123.881	124.800	125.725
7	Ch. cu salarii-total	727.524	732.920	738.356	743.833	749.350	754.908	760.507	766.148	771.830	777.555	783.322	789.132
8	Ch. privind prestatii externe-colaboratori	178.308	179.631	180.963	182.305	183.657	185.020	186.392	187.774	189.167	190.570	191.984	193.408
9	Ch cu impozite și taxe-locale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Ch. Procedura - onorariu Adm. Jud.	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
11	2% UNPIR	3.000	4.000	2.600	1.500	1.400	967	0	0	0	0	0	0
12	Cheltuieli financiare	5.623	5.665	5.707	5.749	5.792	5.835	5.878	5.921	5.965	6.010	6.054	6.099
13	Plati catre creditori	31.733	31.733	31.733	31.733	63.466	63.466	63.466	63.466	222.132	222.132	222.132	222.132
14	Impozite și taxe	10.000	10.074	10.149	10.224	10.300	10.376	10.453	10.531	10.609	10.688	10.767	10.847
15	Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Tot plati (rd4-d11)	1.136.698	1.145.853	1.152.669	1.159.846	1.199.818	1.207.785	1.215.281	1.223.806	1.391.060	1.399.712	1.408.429	1.417.210
	Excedent=T incas-T plati	5.115	5.767	3.767	8.781	2.705	3.190	6.460	43.811	1.402	18.765	23.475	15.200

Rata de creștere a CA de 50% anual
Rata inflației de 2% (sursa BNR)
Cheltuieli cu materii prime, materiale, întreținere - balanta 10.2018
Salarii (inclusiv contribuții) - reducere ca urmare a continuării masurilor de eficientizare
Cheltuieli cu prestații externe (colaboratori) - balanta 10.2018, fără creștere
Cheltuieli cu impozite si taxe locale - bilanț 2014 +creștere cu rata inflației prognozata (2%)
Impozit pe profit 16%, pierdere pe anii precedenți de recuperat
Cheltuielile cu dobânda - estimat potrivit balanta 10.2018
Creanțe recuperate distribuite pe toată perioada (recuperare creanțe 100% balanta 10.2018)