

PLAN DE REORGANIZARE

SC NEW NIN SRL

TRIBUNALUL ALBA

SECȚIA DE CONTENCIOS ADMINISTRATIV FISCAL ȘI DE INSOLVENTĂ

DOSAR NR. 4857/107/2014

CUPRINS

1.Prezentare generală a SC NEW NIN SRL

- 1.1.Scurt istoric al societății
- 1.2.Prezentarea activității anterioare declanșării procedurii de insolvență
- 1.3.Principalele cauze care au condus la apariția stării de insolvență

2.Situată actuală a SC NEW NIN SRL

- 2.1.Situată creditorilor
- 2.2.Situată clienților
- 2.3.Situată stocurilor
- 2.4.Situată activelor imobilizate
- 2.5.Situată activității generale de la data deschiderii procedurii până la data de 31.08.2015

3.Perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea față de ofertă debitorului

4. Avantajele reorganizării

- 4.1.Avantajele reorganizării în raport cu prevederile legii 85/2014 privind procedura insolvenței
- 4.2.Avantajele reorganizării SC New Nin SRL pentru creditorii înscriși la masa credală

5.Programul de plată a creanțelor

- 5.1.Valoarea curentă a obligațiilor
- 5.2.Constituirea surselor de onorare a obligațiilor
- 5.3.Modalitatea de stingere a obligațiilor

6.Termenul de executare al planului de reorganizare

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

8.Măsuri adecvate pentru punerea planului de reorganizare în practică

- 8.1.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 desemnat în condițiile legii.

1. Prezentare generală a SC NEW NIN SRL

Denumire : SC NEW NIN SRL

Sediu social : Sat Vințu de Jos, Comuna Vințu de Jos, Strada ALBA IULIA, Nr. 17,
Judet Alba

Număr de înregistrare la ORC : J40/13433/2014

Cod unic de Înregistrare : 26311370

Obiect de activitate : "Lucrări de pregătire a terenului", cod CAEN 4312

Capital social : 200 RON

Natura capitalului social : Integral privat

Durata de funcționare a societății : Nelimitată

Formă juridică : Societate cu răspundere limitată

Stare juridică actuală : Societate *în insolvență, in insolvency, en procedure collective*, conform Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței

Date privind dosarul : dosar nr. 4857/107/2014, Tribunalul Alba, Secția de contencios administrativ fiscal și de insolvență.

Data deschiderii procedurii : 16.03.2015, conform Încheieri nr.230/2015

Structura acționariatului : Societatea are ca asociat unic o persoana fizică:

- Balea Niculina Mărioara, cetățean român, domiciliat în sat Bistra, comuna Bistra, str. Soferilor, nr.13, jud. Alba, deținătoare a 20 părți sociale, reprezentând 100% din cota de participare la beneficii și pierderi.

1.1. Scurt istoric al societății

SC NEW NIN SRL a fost înființată în anul 2009 sub având ca obiect de activitate "Lucrări de pregătire a terenului" COD CAEN 4312 cu sediul în com. Pietroasa nr. 7.

Societatea si-a inceput activitatea cu lucrari de mai mica amploare, dar care prin calitatea executiei si seriozitatea cu care au fost abordate angajamentele

contractuale luate fata de clienti, au adus cel putin capitalul de incredere necesar care sa o recomande in viitor pentru efectuarea unor noi lucrari.

Capacitatea organizatiei de a se adapta cu promptitudine cerintelor in continua schimbare ale clientilor si in general ale pieteи serviciilor in domeniul constructiilor, a dat posibilitatea contractarii de lucrari care au presupus un grad sporit de dificultate si/sau care a presupus utilizarea de materiale si tehnologiinoi, aplicate prin solutii inovatoare.

SC New Nin SRL si-a consolidat pozitia pe segmentul de piata pe care a actionat – executarea de lucrari de constructii – al caror element de referinta a fost calitatea lucrarii. Societatea a avut incheiate contracte cu beneficiari reprezentativi pe plan local.

Societatea dispune de structura organizatorica necesara si de personal care sa poata asigura, in conditii de functionare a unui Sistem de Management al Calitatii, desfasurarea conform cerintelor a activitatii de baza – *Lucrari de pregatire a terenului din domeniul constructiilor civile, industriale si constructia drumurilor*.

Societatea dispune de un numar de 25 de persoane angajate, cu perspective de crestere, dupa cum urmeaza: Director General, economist, contabil, inginer, 21 muncitori necalificati.

Avand in vedere profilul activitatii desfasurate, societatea a intampinat in cursul anului 2014 dificultati in incasarea creantelor, iar pe fondul acumularii de datorii fata de colaboratori, activitatea societatii a suferit un blocaj care a determinat in timp intrarea in starea de insolventa.

1.2. Prezentarea activitatii anterioare declansării procedurii de insolvență

Pentru relevarea cât mai clară a evoluției societății în cei trei ani de activitate anteriori deschiderii procedurii de insolvență, s-a efectuat o analiză a celor mai importanți indicatori economico-financiari, pe baza raportărilor financiar-contabile aferente perioadei 2012 -februarie 2015.

În urma analizării indicatorilor de venituri si cheltuieli reiese faptul că debitoarea a desfășurat activitate în toată perioada analizată, principala sursă de venituri fiind executarea de diverse lucrări de construcții, dar și alte venituri din exploatare. Ca și tendință a cifrei de afaceri se observă o creștere a acesteia în anul 2013 față de anul 2012, urmând apoi însa un trend descendant ajungând la finele anului 2014 să înregistreze o cifră de afaceri la un nivel de doar 7% din nivelul înregistrat in 2013. În primele doua luni ale anului 2015 societatea nu a inregistrat venituri. Alături de veniturile obținute din activitatea principală, debitoarea mai înregistrează și alte venituri de exploatare cu valori relativ constate în perioada 2012 – 2014 și în scădere în anul 2015.

În ceea ce privește cheltuielile societății, ponderea cea mai ridicată o au cheltuielile privind mărfurile, ale căror ponderi în cheltuielile totale sunt de 95%. De asemenea societatea înregistrează cheltuieli privind salariații si contribuțile aferente salariaților și cheltuieli privind amortizarea.

Ca și tendință generală a cheltuielilor, la fel ca și în cazul veniturilor debitoarei,

se observă o creștere în anul 2013 față de 2012, urmând apoi o scădere a acestora, pe toată perioada analizată societatea înregistrând pierderi semnificative.

Indicatori din Contul de Profit si Pierdere	2012	2013	2014	Ian – Feb 2015
Cifra de afaceri	208,109.00	4,892,669.00	333,150.00	0.00
Total venituri	681,603.00	5,046,098.00	426,578.00	7,786.00
Total cheltuieli	676,747.00	5,793,440.00	795,320.00	399,792.00
Profit brut	4,856.00	-747,342.00	-368,742.00	-392,006.00
Profit net	4,856.00	-747,342.00	-368,742.00	-392,006.00
Numar salariati	40	42	42	25

În ceea ce privește elementele de patrimoniu ale societății, se poate observa că activul patrimonial al debitoarei este alcătuit din active imobilizate, reprezentate de imobilizări corporale și active circulante în care sunt cuprinse stocuri și creațe. În prima parte a perioadei analizate activele imobilizate au o pondere de 55% în activul societății în timp ce activele circulante au o pondere de 45%. Proporția acestora se modifică începând cu anul 2014 când activele circulante ajung la o proporție de 70% din activul societății ca urmare a scaderii valorii activelor imobilizate.

Elementele de pasiv sunt reprezentate de capitaluri proprii, ale căror valori sunt negative pe toată perioada analizată, înregistrând însă fluctuații ale valorilor în funcție de rezultatul exercițiilor financiare ale perioadelor. Datorii înregistrate de societate au cea mai mare pondere în pasivul societății acestea având însă un trend ascendent de la o perioadă la alta ca urmare a acumulării de datorii scadente și neachitate.

Indicatori din Bilanț	2012	2013	2014	Ian – Feb 2015
Total active imobilizate	752,143.00	653,999.00	560,570.00	0.00
Total active circulante	611,131.00	567,233.00	1,344,437.00	806,873.00
Stocuri	380,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00
Casa și conturi bancare	36.00	856.00	-125.00	0.00
Creante	231,095.00	126,377.00	904,562.00	366,873.00
Capital propriu	-158,192.00	-910,252.00	-1,278,949.00	-1,670,954.00
Datorii total	1,067,218.00	1,770,664.00	2,916,564.00	2,477,827.00

1.3. Principalele cauze care au condus la apariția stării de insolvență

Există o serie de factori care influențează evoluția unei firme la un moment dat și care în funcție de specificul fiecarei, pot determina deteriorarea situației financiare a acesteia și apariția stării de insolvență. Cu toate acestea, chiar dacă factorii sunt aceiași, se consideră că fiecare caz de insolvență are cauzele sale specifice. Cea mai cunoscută și utilizată clasificare a cauzelor care determină starea de insolvență a unei firme, este cea care le împarte în două grupe: cauze interne și cauze externe.

De cauzele externe ţin acele cauze/factori care aparţin mediului economic-social în care firma a apărut și activează, iar cauzele interne pot fi multiple și de mai multe tipuri: organizatorice, financiare, strategice.

În cazul debitoarei SC New Nin SRL principalele cauzele care au determinat starea de insolvență au fost datorate faptului că debitoarea nu a reușit să incaseze contravalorele lucrărilor executate și a serviciilor prestate. Societatea a ajuns în această situație ca urmare a faptului că a executat lucrări și a prestat servicii pentru societăți comerciale care au avut contracte încheiate cu instituții ale Statului Român, pentru societăți care au accesat fonduri europene, iar platile pentru lucrăriile efectuate au avut mari întârzieri.

Dat fiind faptul că societățile cu care debitoarea SC New Nin SRL avea contracte încheiate nu au incasat contravalorele lucrărilor de la Instituțiile Statului, nu au putut achita datoriile față de subscrisa.

2. Situația actuală a SC NEW NIN SRL

2.1. Situația creditorilor

În ceea ce privește situația creditorilor, valoarea totală a creanțelor acceptate este de **6,081,766.42lei**, constituită din următoarele categorii de creanțe:

1.Creanțe bugetare: în sumă totală de **1,239,795.60 lei**, astfel:

Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanță depusă	Creanță acceptată	% din grupă
1	DGRFP Brașov- AJFP Alba	Alba Iulia, str. Primăverii, nr.10, jud. Alba	596,014.00lei	596,014.00lei	48.07%
2	Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale (A.F.I.R)	București, str. Știrbei Voda, nr.43, Sector 1	643,781.60 lei	643,781.60 lei	51.93%
Total creanțe bugetare			1,239,795.60 lei	1,239,795.60 lei	100%

2.Creanțe chirografare: în sumă totală de **4,841,970.82 lei**, astfel:

Nr. Crt.	Creditor	Adresa	Creanță depusă	Creanță acceptată	% din grupă
1	SC Newamp; Compani SRL	Alba Iulia, str. Trandafirilor, nr.17, ap.1, jud. Alba	4,841,970.82 lei	4,841,970.82 lei	100.00%
Total creanțe chirografare			4,841,970.82 lei	4,841,970.82 lei	100%

2.2. Situația clienților

La data de 16.03.2015 conform datelor din evidență contabilă a societății, suma totală a creanțelor de recuperat este de **366,873,00 lei**.

2.3. Situația stocurilor

În ceea ce privește situația stocurilor la data de 16.03.2015, în evidențele contabile ale debitoarei valoarea stocurilor este de **440,000,00 lei**.

2.4. Situația activelor imobilizate

La data de 16.03.2015 conform evidențelor contabile ale debitoarei valoarea activelor imobilizate este 0 lei.

2.5. Situația activității generale de la data deschiderii procedurii până la data de 01.05.2016

De la data deschiderii procedurii în martie 2015 și până în prezent, societatea a desfășurat activitate, însă aceasta a fost foarte redusă.

3. Perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității SC NEW NIN SRL, cu mijloacele financiare disponibile

Principalele surse de venituri viitoare pe baza cărora societatea își poate reorganiza activitatea sunt după cum urmează:

- a) Activitatea curentă a debitoarei;
- b) Aportul adus de către asociatul unic Balea Niculina Mărioara.

4. Avantajele reorganizării

4.1. Avantajele reorganizării în raport cu procedura falimentului în condițiile legii 85/2014 privind procedura insolvenței

Analizând perspectivele cât și consecințele ce decurg din declanșarea procedurii de insolvență se remarcă avantaje net superioare ale inițierii unei proceduri de reorganizare a activității în raport cu demararea procedurii de faliment și lichidare judiciară. Astfel, falimentul situează societatea într-o poziție antagonică față de creditorii acestiei, urmărindu-se recuperarea creanțelor prin lichidarea integrală a averii și având ca finalitate excluderea acesteia din mediul economic general. În contradictoriu, prin reorganizarea activității se realizează menținerea societății pe piață și continuarea activității economice sub supravegherea unui administrator judiciar.

Dacă în cazul falimentului creanțele deținute de creditori vor putea fi acoperite

doar prin lichidarea integrală a averii companiei, expunându-se riscului de recuperare nulă atunci când avereia societății nu acoperă suma datoriilor sale, în cazul reorganizării, aceștia au ocazia recuperării sumelor datorate de către acesta prin continuarea activității.

În concluzie, realizând o comparație între cele două proceduri remarcăm că în cadrul ambelor situații există un patrimoniu vandabil, doar că în cazul reorganizării, fondurile necesare acoperirii creanțelor deținute de creditori vor fi obținute într-o anumită perioadă de timp din identificarea și finalzarea negocierilor de vânzare a proiectului, timp în care patrimoniul acesteia se conservă, astfel chiar și în situația eșecului planului de reorganizare valoarea activelor va rămâne constantă, fiind doar sensibilă la modificările pieței acestora.

4.2. Avantajele reorganizării SC NEW NIN SRL pentru creditorii înscriși la masa credală

În cazul SC NEW NIN SRL, masa credală este constituită în cea mai mare parte din creanțele creditorilor chirografari, care dețin aproape 79.61% din totalul creanțelor. În situația intrării în faliment a societății, s-ar iniția demersurile necesare în vederea lichidării forțate a întregului patrimoniu, fapt ce ar presupune antrenarea de cheltuieli suplimentare, la o valoare inferioară celei de piață.

Dat fiind faptul că la data intrării în procedura insolvenței valoarea activelor imobilizate deținute de către debitoare este egală cu 0, este avantajoasă reorganizarea societății pentru creditorii inscriși în tabelul creanțelor. Cu toate că debitoare nu dețin bunuri în proprietate care ar putea fi valorificate în cadrul procedurii, aceasta va achita prin prezentul plan suma de 30.000 lei către creditori bugetari.

Pornind de la cele afirmate mai sus, avantajele reorganizării reies în mod evident din faptul că dacă în cazul falimentului, îndestularea creditorilor va fi egală cu 0. În aceste condiții, varianta reorganizării este cea mai avantajoasă modalitate prin care creditorii își pot recupera maximul posibil din creanțele deținute.

5. Programul de plată a creanțelor

5.1. Valoarea curentă a obligațiilor

Valoarea obligațiilor restante la data deschiderii procedurii este de **6,081,766.42 lei**, reorganizarea societății fiind prevăzută a se efectua pe o perioadă de 3 luni.

5.2. Constituirea surselor de onorare a obligațiilor

Pornind de la situația patrimoniului firmei, precum și a categoriilor de creditori înscriși la masa credală, considerăm că restituirea obligațiilor și continuarea activității societății se vor realiza din activitatea proprie a firmei și din aportul adus de către

asociatul unic al debitoarei.

5.3. Modalitatea de stingere a obligațiilor

Referitor la modalitatea de achitare a obligațiilor restante propunem, inițial, o eșalonare a acestora pe o perioadă de 3 de luni, platile urmând a se realiza începând cu prima luna după confirmarea planului de către judecătorul sindic.

Onorariul administratorului judiciar pentru perioada de reorganizare este în valoare de 10.000 euro + TVA.

Pornind de la tipul și cantumul creanțelor înscrise la masa credală, precum și la situația financiară a societății, prezentul plan propune următoarele modalități de stingeră a obligațiilor:

1. Creanțele bugetare

Cantumul total al acestor creanțe este de 1,239,795.60 lei, iar prezentul plan prevede efectuarea plății pentru această categorie în 3 rate lunare, prima plată la plan urmând a fi efectuată începând cu prima luna după confirmarea planului de reorganizare, după cum urmează:

Nr. crt.	Creditor	Creanță acceptată	Creanță plătită prin plan	Rată lunară
1	DGRFP Brașov- AJFP Alba	596,014.00lei	14,421.00 lei	4,807.00 lei
2	Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale (A.F.I.R)	643,781.60 lei	15,579.00 lei	5,193.00 lei
Total creanțe bugetare		1,239,795.60 lei	30,000 lei	10,000 lei

2. Creanțele chirografare sunt prevăzute a nu fi achitate prin prezentul plan.

Nr. Crt.	Creditor	Creanță acceptată	Creanță plătită prin plan	Rată lunara
1	SC Newampot Compani SRL	4,841,970.82 lei	0.00lei	0.00 lei
Total creanțe chirografare		4,841,970.82 lei	0.00 lei	0.00 lei

6. Termenul de executare a planului de reorganizare

Executarea planului de reorganizare este prevăzută pentru o perioadă de 3 luni, în conformitate cu prevederile legale.

7. Categoriile de creanțe care sunt defavorizate în sensul legii

Menționăm că aşa cum sunt prevăzute la plată prin prezentul plan de reorganizare, toate categoriile de creanțe sunt defavorizate în conformitate cu prevederile legii 85/2014.

8. Măsuri adecvate pentru punerea planului de reorganizare în practică

8.1. Păstrarea, în întregime sau în parte, de către societate, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat

În ceea ce privește structura organizațională și decizională în cadrul societății, pe perioada de desfășurare a planului de reorganizare propunem menținerea conducerii actuale, având în vedere cunoașterea activității și colaborarea cu beneficiarii. Întreaga activitate economică și finanțier – contabilă a debitoarei se va desfășura sub supravegherea administratorului judiciar GLOBAL MONEY RECOVERY IPURL, care își va îndeplini atribuțiile în concordanță cu prevederile legii 85/2014 privind procedura insolvenței.

**Administrator Judiciar
GLOBAL MONEY RECOVERY IPURL
prin Ec. Țiril Oana**

