

PLAN DE REORGANIZARE A ACTIVITĂȚII SC LADIVAMAR SRL

Număr dosar: 629/95/2018
Tribunalul Gorj, Secția a II a Civilă
Judecător-sindic Antoaneta Lotica Tâlvescu

Prezentul plan de reorganizare a activității Ladivamar SRL este elaborat în vederea monitorizării rezultatelor economico-financiare pe un termen de 3 ani, în scopul confirmării capacității de plată a datoriilor către creditori stabilite conform tabelului definitiv al creanțelor, precum și a datoriilor curente ce vor lua naștere pe perioada procedurii insolvenței.

Ne propunem ca în urma derulării prezentului plan de reorganizare, subscrisa să plătim toate datoriile către creditori, astfel încât să reușim îndeplinirea condițiilor legale pentru reinsertia în activitatea comercială.

Ladivamar SRL, prin administratorul special Lupașcu Jan, desemnat de Adunarea Generală a Asociaților, își va baza strategia pe termen mediu și lung în direcția ieșirii societății din situația economico-financiară actuală și achitării datoriilor față de creditori pe baza programului de plăți pe perioada de 3 ani.

Obiective avute în vedere în reorganizarea activității:

- ◆ Creșterea rentabilității și obținerea de profituri nete care să asigure disponibilitățile necesare achitării datoriilor fata de creditori;
- ◆ Monitorizarea strictă a tuturor cheltuielilor firmei, în vederea creșterii eficienței activității desfășurate;
- ◆ Apelarea, pe perioada de 3 ani a planului de reorganizare la experți consultanți în domeniile: economic, tehnic, de organizare și conducere.

1. Prezentare, scurt istoric, activitate, evoluție economico-financiară

Ladivamar SRL a fost înființată în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, este înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J18/23/2008, având sediul în Orașul Rovinari, Aleea Zorilor, Bl. T2, Sc. 3, Et. 2, Ap. 37, jud. Gorj, cod unic de înregistrare RO 23040969.

Societatea are asociat unic, crea a avut și calitatea de administrator social pe d-na Ladic Maricela, născută la data de 14.05.1970, în Mun. Tecuci, Jud. Galați, cetățean român, persoană fizică, cu domiciliul în România, deținând 20 părți sociale cu o valoare unitară de 10 lei, cota de participare la beneficii și pierderi de 100%.

În conformitate cu prevederile art. 53 alin. (1) din Legea nr. 85/2014, s-a convocat Adunarea Generală a Asociaților pentru data de 26.03.2018, ora 10,00, având pe ordinea de zi: „*Desemnarea administratorului special al SC LADIVAMAR SRL, care să reprezinte interesele debitorului și ale asociaților acestuia și să participe la procedura insolvenței*”.

Conform celor consemnate în Procesul verbal nr. 1468/26.03.2018, Adunarea Generală a Asociaților debitoarei a hotărât numirea în calitatea de administrator special a domnului Lupașcu Jan, născut la data de 14.05.1970, în Mun. Tecuci, Jud. Galați, cetățean român, persoană fizică, cu domiciliul în România, cu atribuțiile prevăzute de Legea 85/2014.

De la înființare pâna în prezent, firma a funcționat având același statut juridic, de S.R.L.

Obiectul principal de activitate îl constituie „Comerț cu amănuntul al articolelor de fierărie, al articolelor din sticlă și a celor pentru vopsit în magazine specializate” (CAEN 4752)

Înființată în anul 2008, prin profesionalismul și seriozitatea de care am dat dovadă, SC Ladivamar SRL a devenit un important furnizor de produse folosite la instalațiile sanitare, instalații electrice, articole de feronerie, vopsele, etc. asigurând și instalarea acestora prin personalul propriu, atât pe piața județului Gorj cât și a Județului Dolj.

Activitatea se desfășoară în cadrul Magazinului deschis în Orașul Rovinari Strada Termocentralei, nr. 11, jud. Gorj.

Firma Ladivamar SRL se ocupă cu realizarea de sisteme integrate pentru centrale termice și instalații de încălzire, instalații electrice, instalații sanitare, instalații de ventilare – climatizare. De asemenea distribuim toată această gamă de instalații sanitare și alimentări cu apă, echipamente pentru centrale termice, radiatoare, coliere și izolație, echipamente de ventilare - climatizare, echipamente și materiale instalații electrice.

Pentru ținerea și supravegherea contabilității conform prevederilor legale, avem încheiat contractul de prestări servicii din domeniul contabilității cu o persoană autorizată.

Valorile și obiectivele pe care și le propune a fi realizate societatea Ladivamar SRL în vederea salvării și continuării activității desfășurate:

- Spiritul competitiv – ne place întrecerea și vrem să ieșim învingători;
- Creativitate – vom căuta și folosi continuu idei și abordări noi;
- Atitudinea pozitivă – deschidere în a asculta, analiza și soluționa situațiile întâlnite;
- Utilizarea la maxim a resurselor – vom crește continuu eficiența și eficacitatea în muncă pentru a avea randament maxim;
- Tenacitate – vom urmări cu îndârjire și convingere atingerea obiectivelor;
- De încredere – ne vom respecta promisiunile și vom fi un sprijin la nevoie;

Pentru derularea în condiții corespunzătoare a activității, dispunem de toate mijloacele materiale necesare:

- spațiu comercial – Magazin Rovinari, jud. Gorj;
- amenajare magazin, cu mobilierul și birotica necesare pentru expunerea și prezentarea mărfurilor;

Evoluția situației economico-financiare și principalii indicatori este redată mai jos:

- lei -

SPECIFICAȚIE	2013	2014	2015	2016	2017
Cifra de afaceri	482196	374776	130164	109163	54865
Venituri totale	499085	416991	185873	109163	54865
Cheltuieli totale	491923	414683	217416	114690	73529
Rezultatul brut al exercițiului	Profit	7162	2308		
	Pierdere			5527	18664

Așa cum se poate observa în tabelul de mai sus, cifra de afaceri a avut un trend descendent, Debitorul a înregistrat profit în anii 2013 și 2014 și pierdere pentru anii 2015 – 2017.

2. Perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului

Prezentul plan de reorganizare a fost fundamentat pe obținerea disponibilităților necesare plății datoriilor către creditori, conform programului de plată a creanțelor, precum și a obligațiilor curente născute pe perioada procedurii reorganizării, din următoarele surse:

2.1. Activitatea desfășurată, generatoare de profit

Lichiditățile obținute din vânzarea de mărfuri și prestările de servicii către clienții atât persoane fizice cât și juridice de pe raza localității unde este deschis magazinul cât și a celor limitrofe.

Având în vedere dificultățile financiare întâmpinate, au fost luate măsuri în direcția reducerii cheltuielilor și creșterii eficienței activității.

Ținând cont de nivelul veniturilor prognozate în perioada următoare, estimăm că vor putea fi asigurate din profiturile nete obținute disponibilități bănești de peste 230 mii lei pe perioada executării prezentului plan de reorganizare.

Scopul urmărit al acestor măsuri este asigurarea certitudinii încasării contravalorii serviciilor prestate, care să permită o prognoză solidă a cash-flow-ului pe perioada derulării planului de reorganizare și a obținerii sumelor necesare plății către creditori conform programului de plată a creanțelor.

În paralel, am continuat și vom continua promovarea produselor comercializate pe piață cu ofertarea către clienții noștri și a serviciilor de montaj ale acestora care să asigure lichiditățile necesare finanțării activității și achitării datoriilor restante către creditori.

De asemenea asociatul unic al societății va credita în continuare societatea în cazul lipsei de lichidități pentru achitarea ratelor scadente din plan și a cheltuielilor curente.

Menționăm că am acordat și vom continua să acordăm pe întreaga perioadă de derulare a planului de reorganizare o atenție deosebită plății la termenele scadente a obligațiilor curente născute după data deschiderii procedurii insolvenței, astfel încât la finalizarea planului de reorganizare SC Ladivamar SRL să fie reinsertată în activitatea economică având o situație financiară solidă, gata să facă față cu succes cerințelor mediului economic în care funcționează.

În scopul susținerii capacității de plată a datoriilor, prezentăm în continuare previzionarea *“Contului de profit și pierdere”* pe perioada desfășurării planului de reorganizare:

- RON -

	ANUL	Anul 1	Anul 2	Anul 3
A.	VENITURI			
	Vânzări de mărfuri	195,000	206,700	235,000
	Lucrări și servicii	10,500	11,130	11,798
	Cifra de afaceri	205,500	217,830	246,798
	Alte venituri din exploatare	0	0	0
A1	Venituri din exploatare total	205,500	217,830	246,798
	Venituri din dobânzi	0	0	0
	Alte venituri financiare	0	0	0
A2	Venituri financiare total	0	0	0
A3	Venituri extraordinare total din care:	0	0	0
A4	Venituri totale	205,500	217,830	246,798
B	CHELTUIELI			
	Costul mărfurilor vândute	84,000	84,336	84,926
	Cheltuieli cu materiile prime	0	0	0
	Cheltuieli cu combustibili, materiale, piese schimb	0	0	0
	Cheltuieli cu energia și apa	1,200	1,205	1,213

	Alte cheltuieli materiale	500	502	506
	Cheltuieli cu locații de gestiune, chirii	4,800	4,819	4,853
	Cheltuieli cu primele de asigurare	0	0	0
	Servicii executate de terți	8,000	8,032	8,088
	Cheltuieli cu alte taxe, impozite, vărsăminte	4,300	4,317	4,347
	Cheltuieli cu salariile	16,800	16,884	17,002
	Sarcini sociale	8,400	8,434	8,493
	Cheltuieli cu personalul total	25,200	25,301	25,478
	Alte cheltuieli de exploatare	0	0	0
	Amortizare imobilizări	0	5,000	4,500
B1	Cheltuieli exploatare total	128,000	133,529	133,929
	<i>Profit exploatare (A1-B1)</i>	<i>77,500</i>	<i>84,301</i>	<i>112,869</i>
	Dobânzi bancare	0	0	0
	Alte cheltuieli financiare	0	0	0
B2	Cheltuieli financiare total	0	0	0
B3	Cheltuieli extraordinare-total	0	0	0
B4	Cheltuieli totale	128,000	133,529	133,929
C1	Profit brut	77,500	84,301	112,869
C2	Impozit pe profit	12,400	13,488	18,059
C3	Profit net (C1-C2), din care:	65,100	70,813	94,810
C4	Dividende	0	0	0

Premisele avute în vedere la întocmirea previziunilor:

- continuarea măsurilor de eficientizare a activității, orientate în direcția reducerii cheltuielilor;
- un nivel al cifrei de afaceri estimat prudent, corespunzător cu veniturile sigure ce se preconizează a fi obținute;
- creșterea ratei profitului, având în vedere eficientizarea activității.

În concluzie, Ladvamar SRL va fi capabilă să realizeze în următorii 3 ani lichidități totale în cuantum de peste 230 mii din activitatea generatoare de profit și creditare de către asociatul unic, ce vor fi folosite pentru achitarea datoriilor către creditori conform programului de plată a creanțelor, plata datoriilor curente și autofinanțarea activității pe perioada reorganizării judiciare.

3. Măsuri concordante cu interesele creditorilor și ale asociaților, precum și cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și directorilor.

În perioada derulării prezentului plan de reorganizare a activității, va fi asigurată o transparență totală a activității desfășurate și rezultatelor economico-financiare ale acesteia. În acest sens, ori de câte ori creditorii vor solicita informații cu privire la diversele aspecte legate de realizarea obiectivelor planului de reorganizare, se va răspunde în cel mai scurt timp posibil. De asemenea, în conformitate cu prevederile art. 144, alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, vor fi puse la dispoziția administratorului judiciar în timp util toate documentele și informațiile necesare urmăririi activității desfășurate și respectării obligațiilor asumate prin programul de plăți, astfel încât rapoartele trimestriale întocmite de acesta să asigure informarea corespunzătoare a creditorilor și judecătorului sindic.

Dat fiind faptul că nu au fost identificate motive care să justifice o înlocuire a conducerii societății și având în vedere experiența conducerii societății în domeniul de activitate în care funcționează, precum și desemnarea administratorului special în persoana domnului Lupașcu Jan, fiind unul dintre angajații societății și până la intrarea în procedura generală a insolvenței, pe parcursul

derulării planului de reorganizare nu se intenționează o schimbare a persoanelor care ocupă funcțiile de conducere.

Coordonarea activității se va face de către administratorul special Lupașcu Jan, cu o îndelungată și vastă experiență în domeniul activității desfășurate.

Obiectivele avute în vedere de administratorul special pe perioada derulării planului de reorganizare vor fi:

- monitorizarea obținerii veniturilor prognozate;
- urmărirea cheltuielilor în scopul eficientizării activității;
- gestiunea strictă a patrimoniului.

4. Programul de plată a creanțelor

Datoriile către creditori ale Ladivamar SRL înregistrate în tabelul definitiv al creanțelor sunt următoarele:

1. Creanțe ale creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință – art. 159, alin. (1), pct. 3 din Legea nr. 85/2014:

Nr. crt.	Denumire creditor	Creanța acceptată (lei)
1.	Banca Comercială Română SA, prin SCA Stoica & Asociații	53.572,00
Total		53.572,00

2. Creanțe bugetare – art. 161, pct. 5 din Legea nr. 85/2014:

Nr. crt.	Denumire creditor	Creanța acceptată (lei)
2.	Administrația Județeană a Finanțelor Publice Gorj	44.978,00
Total		44.978,00

3. Creanțe chirografare – art. 161, pct. 8 din Legea nr. 85/2014:

Nr. crt.	Denumire creditor	Suma acceptată (lei)
3.	SC Black Sea Suppliers SRL	27.887,34
4.	SC Hardex Products SRL	3.978,42
5.	SC Genius Distribution SRL, prin adm. Jud. Optimus Insolv IPURL	11.075,00
6.	SC Magdolna Impex SRL	6.143,18
Total		49.083,94

4. Creanțe subordonate – art. 161, pct. 10 din Legea nr. 85/2014:

Nr. crt.	Denumire creditor	Suma acceptată (lei)
7.	Ladic Maricela	20.690,79
Total		20.690,79

Având în vedere disponibilitățile bănești pe care estimăm că vom reuși să le obținem pe perioada derulării planului de reorganizare, datoriile către creditori înregistrate în tabelul definitiv al creanțelor, astfel cum sunt menționate la art. 138 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, vor fi plătite după cum urmează:

(i) creanțele creditorilor beneficiari ai unor drepturi de preferință, prevăzute de art. 138, alin. (3), lit. a) din Legea nr. 85/2014 vor fi plătite în procent de 100%;

(ii) creanțele bugetare prevăzute de art. 138, alin. (3), lit. c) din Legea nr. 85/2014 vor fi plătite în procent de 100%;

(iii) celelalte creanțe chirografare prevăzute de art. 138, alin. (3), lit. e) din Legea nr. 85/2014 vor fi plătite în procent de 100% pentru creditorii înregistrați în tabelul definitiv conform art. 161 pct. 8.

(iii.2.) celelalte creanțe chirografare prevăzute, prevăzute de art. 138, alin. (3), lit. e) din Legea nr. 85/2014 vor fi plătite în procent de 100%, cu excepția creanțelor reprezentând penalități de întârziere calculate la debitul principal respectiv:

- creanța în sumă de 21034,90 lei a creditorului Black Sea Suppliers SRL;
- creanța în sumă de 2416,11 lei a creditorului Hardex Products SRL;

Deasemenea nu se vor distribui sume față de creanțele subordonate prevăzute de art. 161, pct. 10 din Legea 85/2014 și care intră tot în categoria celorlalte creanțe chirografare, respectiv față de asociatul unic Ladic Maricela care deține o creanță în sumă de 20.690,79 lei.

Facem mențiunea că toți ceilalți creditori înscriși în categoria celorlate creanțe chirografare prevăzute, prevăzute de art. 138, alin. (3), lit. e) din Legea nr. 85/2014 nu au solicitat majorări și penalități prin cererea de creanță.

Având în vedere că am prevăzut o reducere a cuantumului creanțelor acestor creditori cu sumele reprezentând penalități, aceasta va fi o categorie de creanțe defavorizate în înțelesul art. 5 pct. 16, lit. a) din Legea nr. 85/2014.

Apreciem că tratamentul aplicat acestor creanțe este corect și echitabil în sensul prevederilor art. 139 din Legea nr. 85/2014, dat fiind faptul că, în situația falimentului, gradul de acoperire a acestor creanțe ar fi mai mic, raportat la ordinea de plată a creanțelor.

În cazul trecerii la procedura falimentului valorificarea activelor societății s-ar realiza în condiții speciale care nu permit obținerea în schimbul activelor societății debitoare a valorii de piață a acestora, raportat la bunurile din patrimoniul debitoare (mărfuri) care în cazul vânzării în procedura falimentului după scăderea cheltuelilor efectuate cu valorificarea acestora (comisioane, TVA aferent bunuri vândute, onorarii persoane angajate, anunțuri publicitare cheltuieli cu vânzarea bunurilor) nu ar rezulta sume care să fie distribuite față de celelalte creanțe chirografare.

Pentru corecta evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedura de lichidare a activelor societății debitoare se utilizează valoarea de lichidare definită ca „suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară specificată în definiția valorii de piață.

În lichidări, valoarea tuturor activelor corporale reflectă circumstanțele lichidării. Și cheltuielile asociate cu lichidarea (comisioane pentru vânzări, onorarii, impozite și taxe, alte costuri de închidere, cheltuielile administrative pe timpul încetării activității și pierderea de valoare a stocurilor) sunt calculate și deduse din valoarea estimată a întreprinderii.

Cu toate că prin prezentul plan, pentru această categorie de creditori, se propune o distribuție parțială, mai mult decât în cazul falimentului, și anume debitul principal fără plata penalităților, considerăm că implementarea acestui plan de reorganizare prezintă beneficii pe viitor și pentru acei creditori cu care se continuă colaborarea.

Programul de plată a creanțelor, cuprinzând plăți lunare, pe o perioadă de 3 ani calculați de la data confirmării planului reorganizare, se prezintă în anexa nr. 1 la prezentul plan de reorganizare.

Toate creanțele născute după data deschiderii procedurii, reprezentând creanțe rezultate din continuarea activității, inclusiv impozite, taxe, obligații datorate bugetului general consolidat al statului, cheltuieli de administrare și conservare, furnizori, etc. vor fi plătite la termenele scadente, conform documentelor din care rezultă.

5. Termenul de executare a planului de reorganizare.

Termenul de realizarea a prezentului plan de reorganizare este de 3 ani de la confirmarea de către judecătorul sindic, în conformitate cu prevederile art. 133, alin. (3) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, rata lunară din anul 1 urmând a fi achitată începând cu luna următoare față de data confirmării planului de reorganizare.

Semnătură:

Administrator special,
Lupașcu Jan



PROGRAM DE PLATA A CREANTELOR

1. Creanțe beneficiare ale unor drepturi de preferință, deținând garanții imobiliare

Nr. crt.	Denumire creditor	Creanța acceptată (lei)	Creanța cuprinsă în plan (lei)	Rata lunara an 1	Rata lunara an 2	Rata lunara an 3	Total
1	Banca Comerciala Româna SA	53,572.00	53,572.00	1,488.11	1,488.11	1,488.12	53,572.00

3. Creanțe bugetare

Nr.	Denumire creditor	Creanța acceptată (lei)	Creanța cuprinsă în plan (lei)	Rata lunara an 1	Rata lunara an 2	Rata lunara an 3	Total
2	AJFP Gorj	44,978.00	44,978.00	1,249.39	1,249.39	1,249.39	44,978.00

4. Celelalte creanțe chirografare

Nr. crt.	Denumire creditor	Creanța acceptată (lei)	Creanța cuprinsă în plan (lei)	Rata lunara an 1	Rata lunara an 2	Rata lunara an 3	Total
3	SC Hardex Products SRL	3,978.34	1,562.31	130.20	0.00	0.00	1,562.31
4	SC Genius Distribution SRL, prin adm. Jud. Optimus Insolv IPURL	11,075.00	11,075.00				
5	SC Magdolna Impex SRL	6,143.18	6,143.18	307.64	307.64	307.64	11,075.00
6	Black Sea Suppliers SRL	27,887.34	6,852.44	170.64	170.64	170.64	6,143.18
7	Ladic Maricea	20,690.79	0	571.04	0.00	0.00	6,852.44
				0.00	0.00	0.00	0.00

Semnătură:
Administrator special,
Lupașcu Jan

