

PLAN DE REORGANIZARE
SUKI GROUP S.A

1. Scopul planului de reorganizare
2. Structura organizationala
3. Rolurile si responsabilitatile
4. Procedurile de lucru

CUPRINS

1. Aspecte preliminare privind procedura de reorganizare judiciară a Societății.....	4
2. Deschiderea procedurii insolvenței.....	4
2.1 Cauzele insolvenței.....	5
2.3 Îndeplinirea condițiilor preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare.....	6
3. Autorul planului.....	7
4. Prezentarea societății.....	7
5. Scopul planului și necesitatea reorganizării.....	8
6. Durata de implementare a planului.....	9
7. Avantajele reorganizării.....	10
7.1 Premisele reorganizării SUKI GROUP S.A.....	10
7.2 Avantajele generale față de procedura falimentului.....	11
7.3 Comparația avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment.....	13
7.4 Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi distribuite în procedura falimentului sau a reorganizării.....	14
7.5 Principale Avantaje ale reorganizării pentru creditorii.....	16
7.5.1 Avantaje pentru creditorul garantat.....	16
7.5.2 Avantaje pentru creditorii bugetari.....	16
7.5.3 Avantaje pentru salariați.....	16
7.5.4 Avantaje pentru furnizori.....	16
8. Categoriile de creanțe defavorizate prin plan.....	17
9. Tratatul corect și echitabil al creanțelor.....	18
10. Situația economică a societății pe perioada insolvenței.....	19
10.1 Evoluția activului societății.....	19
10.2 Descrierea Activului Societății.....	21
10.3 Evoluția pasivului societății.....	25
10.4 Descrierea Pasivului Societății.....	26

10.5 Evoluția contului de profit și pierdere în perioada.....	27
dec. 2014 - sep. 2017	
11. Măsuri adecvate pentru punerea în aplicare a planului.....	28
12. Fluxul de numerar aferent perioadei de reorganizare.....	31
13. Programul de plată al creanțelor.....	32
14. Efectele confirmării planului. Controlul aplicării planului.....	33
15. Controlul aplicării planului.....	34
16. Retribuția persoanelor angajate –art. 102 alin.4 din Legea 85/2006.....	36
17. Descărcarea de obligații și de răspundere a debitorului.....	36

1. ASPECTE PRELIMINARE PRIVIND PROCEDURA DE REORGANIZARE JUDICIARĂ A SOCIETĂȚII

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea nr.85/2006, care prevede în mod specific procedura reorganizării judiciare, ca modalitate de redresare a activității economice a unei societăți aflate în insolvență sau într-o stare iminentă de insolvență. Scopul final al oricărei acțiuni de reorganizare judiciară este salvarea societății aflată în incapacitate temporară de plată.

Modul în care societatea intenționează să evite falimentul trebuie prezentat spre aprobare creditorilor sub forma unui document care poartă numele de „plan de reorganizare”.

Reorganizarea judiciară este procedura ce se aplică Debitoarei, persoană juridică, în vederea achitării datoriilor acestuia, conform programului de plată a creanțelor. Scopul principal al procedurii este cel prevăzut în cuprinsul art. 2 din Legea nr. 85/2006 și îl constituie stingerea pasivului, iar în subsidiar salvarea Debitoarei prin menținerea activității acestuia.

Procedura de reorganizare presupune întocmirea, aprobarea, implementarea și respectarea planului de reorganizare, care poate să prevadă, împreună sau separat:

- a) restructurarea operațională și/sau financiară a Debitoarei;
- b) restructurarea corporativă prin modificarea structurii de capital social;
- c) restrângerea activității prin lichidarea unor bunuri din averea Debitoarei.

2. DESCHIDEREA PROCEDURII INSOLVENȚEI

Ca urmare a cererii formulate de SUKI GROUP S.A, prin încheierea civilă din data de 07.04.2011 , pronunțată de judecătorul sindic în dosarul nr. 24719/3/2011, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti Secția a-VII-a Civilă, a fost deschisă procedura de insolvență împotriva acesteia, potrivit dispozițiilor Legii nr. 85/2006.

Prin aceeași hotărâre, instanța a desemnat, în calitate de Administrator Judiciar provizoriu, pe EVRIKA INSOLVENCY IPURL.

Ca urmare a hotărârii adunării creditorilor din data de **09 decembrie 2016** , a fost desemnat în calitate de Administrator Judiciar al debitoarei ACSIS SOLV IPURL.



O dată cu cererea de deschidere a procedurii de insolvență, Debitoarea a depus la dosarul cauzei declarația prin care își arăta intenția de reorganizare, conform dispozițiilor art. 28 alin. (1) lit. h).

2.1 CAUZELE INSOLVENȚEI

Cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență au fost prezentate pe larg în cadrul Raportului privind cauzele, întocmit în temeiul prevederilor art. 59 din Legea nr. 85/2006 de către Administratorul Judiciar ACSIS SOLV IPURL.

Cauzele care au decurs din activitatea de exploatare sunt date de nesincronizarea încasărilor cu plata datoriilor ajunse la scadență.

Din primele contacte cu situația societății principala cauză a apariției stării de insolvență o reprezintă efectele crizei financiare asupra pieții în care acționează debitoarea. Cea mai mare parte din clienții societății nu și-au plătit la timp datoriile către debitoare, soldul total al creanțelor asupra clienților fiind foarte mare la nivelul lunii martie 2011. Operațiunile de recuperare judiciară sunt lente și cu rezultate îndoielnice, unii clienți intrând la rândul lor în insolvență.

Societatea nemaiavând lichidități a fost în imposibilitate de a achita datoriile curente la furnizori, taxele și impozitele, ratele la bănci și dobânzile la credite, dar și obligațiile financiare pe care le are față de salariați, precum și față de alte societăți prestatoare de servicii.

Astfel, acumularea de datorii de către debitor se datorează în mare măsură blocajului financiar cauzat de neîncasarea sumelor de bani din partea beneficiarilor, sume convenite debitorului în urma contractelor aferente și a facturilor emise.

Considerăm că nu a existat o atenție suficientă la costuri, iar strategia societății anterioară anului 2011 a urmărit în principal creșterea cotei de piață și a calității serviciilor prestate.

În cele din urmă societatea a fost nevoită să se declare în insolvență pentru a încerca reorganizarea prin procedura colectivă împreună cu creditorii prin adaptarea la situația din momentul de față.



2.3 ÎNDEPLINIREA CONDIȚIILOR PRELIMINARE PENTRU DEPUNEREA PLANULUI DE REORGANIZARE

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este **Legea 85/2006 privind procedura insolvenței**.

Legea consacră problematicii reorganizării două secțiuni distincte, respectiv **Secțiunea a V-a (Planul)**, și **Secțiunea a VI-a, (Reorganizarea)**. Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de legea mai sus menționată să-și continue viața comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 95 (1) : „*va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)*” (Art.95 alin.1 din Legea 85/2006).

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de Reorganizare de către administratorul special, prevăzute la art.94 din Legea nr. 85/2006 au fost îndeplinite după cum urmează:

- Intenția de reorganizare a fost exprimată cu ocazia deschiderii procedurii insolvenței, aceasta depunând la dosarul de fond intenția manifestată de a-și reorganiza activitatea pe baza unui plan de reorganizare;

În concluziile raportului privind Cauzele și Împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență, se prevede că deși societatea se confruntă în prezent cu o situație economică momentan dificilă, aceasta poate fi supusă unui plan de reorganizare cu șanse de succes.

- Administratorul judiciar a procedat la depunerea tabelului definitiv de creanțe împotriva averii debitorului **SUKI GROUP S.A** la ușa instanței în data de 17.10.2017.
- Menționăm faptul că societatea nu a mai fost subiect al procedurii instituite de prevederile legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței de la înființarea acesteia până în prezent.
- Societatea sau conducerea acesteia nu a fost condamnată pentru niciuna dintre infracțiunile expres prevăzute de art. 94 alin. 4 al legii privind procedura insolvenței, prin urmare, condițiile legale prevăzute de legea privind procedura insolvenței pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt întrunite.



3. AUTORUL PLANULUI

Întocmirea planului de reorganizare al SUKI GROUP S.A a fost asigurată de către administratorul special **domnul Săvulescu Gelmar Aurelian**, cu respectarea elementelor de legalitate a planului, de redactare a acestuia precum și a elementelor componente obligatorii, în condițiile art. 94 alin. 1 lit. a) din Legea 85/2006, având colaborarea și supravegherea întocmirii planului din partea administratorului judiciar al SUKI GROUP S.A., ACSIS SOLV IPURL.

Informațiile care au stat la baza prezentului plan au fost furnizate de către debitoare, iar corectitudinea acestora este certificată de către reprezentanții acesteia. Această alegere a fost considerată cea mai viabilă prin prisma următoarelor argumente:

- Întocmirea unui plan de reorganizare este una din atribuțiile administratorului special conferite de lege;
- Administratorul special cunoaște cel mai bine realitățile existente pe planul intern și extern al acesteia, având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit în perspectiva reorganizării.

4. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

SUKI GROUP S.A este o persoană juridică română cu sediul în București, Str. Sighisoara, nr. 7, sector 2, înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J40/2011/1999 și având Codul Unic de Înregistrare Fiscală 11514830, aflată în prezent sub incidența Legii nr. 85/2006, conform încheierii din data de 07.04.2011, pronunțată de judecătorul sindic în dosarul nr.24719/3/2011, aflat pe rolul Tribunalului București.

Societatea a fost înființată în anul 1999, de aceiași asociați ca și în prezent, administrator fiind dl.Săvulescu Gelmar Aurelian, conform hotărârii AGA publicată în BPI nr.20232/04.11.2016. Capitalul social subscris al societății SUKI GROUP S.A este de 200.000 lei, integral vărsat, numărul de părți sociale fiind de 20.000, valoarea unei părți sociale este 10 lei.

Obiectul principal de activitate constă în "Fabricarea articolelor din material plastic pentru construcții", cod CAEN 2223.

Societatea SUKI GROUP S.A deține bunuri necesare activității de producție, constând în spațiile de producție, hale industriale cu terenul aferent și utilaje specifice pentru fabricarea articolelor din material plastic pentru construcții și are în perspectivă încheierea de contracte de vânzare-cumpărare și prestări servicii pentru acest tip de produse cu numeroși beneficiari.



Există de asemenea un stoc important de marfuri și materii prime, precum și importante creanțe asupra principalilor clienți ai societății.

Parcul auto al societății cuprinde mijloace de transport necesare deplasării în teren a personalului și a utilajelor specifice activităților de fabricare a articolelor din material plastic pentru construcții.

Societatea deține mai multe imobile în localitatea Balotești, unde se desfășoară activitatea de producție care asigură depozitarea stocului și desfășurarea activităților de birou și proiectare specifice.

Personalul calificat și managementul eficient, poate acoperi continuarea activității.

Intrarea în insolvență a SUKI GROUP S.A nu a determinat izolarea acesteia în segmentul de piață în care își desfășoară activitatea, menținând în prezent o bună colaborare cu partenerii de afaceri pentru contractele în desfășurare, beneficiind din partea acestora de un tratament corect și nediferențiat în piață.

5. SCOPUL PLANULUI ȘI NECESITATEA REORGANIZĂRII

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2006, proclamat fără echivoc în art. 2 al legii, și anume **acoperirea pasivului debitorului în insolvență**.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2006, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune menținerea obiectului de activitate, aliniindu-și modul de desfășurare a activității la o nouă strategie, conform cu resurselor existente din contractele de lucrări semnate și resursele financiare care urmează a fi atrase, această strategie fiind menită să facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2006, trebuie să satisfacă scopul reorganizării *lato sensu*, anume menținerea debitoarei în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor și produselor debitorului pe piață. Totodată, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că, în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.



Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajării unor noi contracte.

Planul de reorganizare constituie o strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, organizatorică și structurală toate acestea fiind menite să transforme societatea din una aflată în dificultate într-un competitor viabil generator de plus valoare.

Vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu în cazul falimentului *ar minimiza șansele de recuperare a creanțelor pentru creditorii acesteia* și ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare cu mult inferioară valorii sale reale, astfel încât nici creanțele creditorilor să nu fie acoperite în totalitate.

Demararea procedurii de reorganizare a societății și menținerea activității curente la nivelul existent va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuiți către mai multe grupe de creditori.

6. DURATA DE IMPLEMENTARE A PLANULUI

În ceea ce privește durata de implementare a planului de reorganizare, în vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului societății, se propune implementarea acestuia pe durata corespunzătoare prevederilor art. 95 alin. 3 din Legea nr. 85/2006 și anume **36 luni de la data confirmării** acestuia de către judecătorul-sindic.

În acest sens, precizăm faptul că în conformitate cu prevederile art. 95 alin. 4 din Legea nr. 85/2006, la recomandarea administratorului judiciar, după trecerea unui termen de cel mult 18 luni de la confirmarea planului, perioada propusă pentru implementarea planului va putea fi extinsă cu cel mult încă o perioadă de un an, dacă o astfel de propunere este votată de cel puțin două treimi din creditorii aflați în sold la dată la care aceasta este făcută.

De asemenea, potrivit prevederilor art. 101 alin. 5 din Legea nr. 85/2006, cu modificările și completările ulterioare „*modificarea planului de reorganizare se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare, prevăzute de prezenta lege.*”

În condițiile eșecului reorganizării, menționăm faptul că se va avea în vedere o modificare a planului ce va conține continuarea activității cu transmiterea activelor aflate în patrimoniul acesteia către o persoană juridică înființată anterior sau ulterior confirmării planului.



7. AVANTAJELE REORGANIZĂRII

7.1 PREMISELE REORGANIZĂRII SUKI GROUP S.A

Ținând cont de cuantumul ridicat al sumelor înscrise în tabelul definitiv, respectiv **15.220.364,91 RON**, coroborat cu faptul că bunurile debitoarei sunt în cea mai mare parte grevate de garanții reale, intrarea în faliment și lichidarea activului societății ar servi, în cazul optimist al vânzării bunurilor la valoarea de vânzare forțată la acoperirea creanței garantate a Bancii BRD – GSG S.A , care are un drept de ipoteca asupra imobilelor proprietatea societatii. În caz de faliment vânzarea cladirilor, terenurilor, utilajelor, a stocului de marfui si materii prime nu ar aduce beneficii la nivelul cleor obtinute prin continuarea activitatii.

De asemenea, vânzarea întregului patrimoniu al societății în cadrul procedurii de faliment ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară valorii sale reale și într-o procedură care, fiind caracterizată de celeritate, imprimă urgență tuturor actelor săvârșite în cadrul ei, astfel că valorificarea de patrimoniu, deși se face la cele mai bune prețuri obținabile, nu poate atinge de cele mai multe ori valoarea reală. Pe de altă parte asupra acestor valorificări, falimentul își pune în mod inevitabil amprenta, atrăgând o anumită categorie de cumpărători a căror ofertă este mult sub cea a pieței.

Nu în ultimul rând, menționăm că SUKI GROUP S.A poate reprezenta o societate funcțională cu șanse de reorganizare în condiții de profitabilitate, remarcându-se față de alte societăți în aflate în dificultate prin următoarele aspecte:

- În perioada de observație, SUKI GROUP S.A a avut o activitate continua de productie de bunuri si servicii.
- Nu a acumulat datorii curente semnificative, crescând valoarea activelor.
- Baza materiala de care dispune societatea îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea, obținând venituri din valorificarea activelor de tip stocuri aflate în patrimoniul societății, precum si din utilizarea spatiilor de productie si utilaje.

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea Societății sunt următoarele:

- ✓ Capacitatea acesteia de a menține o activitate generatoare de lichidități;
- ✓ Imaginea de care se bucură Societatea în percepția beneficiarilor finali;
- ✓ Societatea are bune relații cu furnizorii, continuând parteneriatul cu aceștia și după deschiderea procedurii insolvenței ;



- ✓ Baza materială și logistică de care dispune Societatea îi permite acesteia să-și continue desfășurarea activității și să genereze venituri;
- ✓ Existența unui personal calificat, cu experiență în domeniul de activitate al Societății și atașat față de valorile companiei;
- ✓ Ca urmare a deschiderii procedurii insolvenței față de Societate au fost adoptate măsuri de reducere a costurilor;
- ✓ Existența unor active excedentare în raport cu activitatea de bază a societății care vor reprezenta o sursă alternativă de venituri prin vânzarea acestora, precum spațiile de producție excedentare sau terenul construit excedentar.

Demararea procedurii de reorganizare a Societății cât și activitatea acesteia ca și afacere în derulare, cum se prezintă în ipoteza implementării planului, va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea distribuțiilor către creditori, așa cum vor fi menționate în planul de distribuire.

Per a contrario, vânzarea în acest moment a întregului patrimoniu al Societății în cazul falimentului **ar minimiza șansele de recuperare a creanțelor pentru creditori acesteia** și ar duce la înstrăinarea patrimoniului la o valoare cu mult inferioară nu numai valorii sale reale, cât și valorii creanțelor creditorilor garantați care astfel nu și-ar satisface creanța în totalitate.

În acest sens trebuie subliniat faptul că în cazul procedurii de faliment, încasările din valorificarea activelor vor fi afectate de cheltuielile privind procedura insolvenței, respectiv procentul din valorificare către UNPIR 2% și retribuția administratorului judiciar ACSIS INSOLV IPURL, cât și alte cheltuieli de conservare gen pază sau care se vor naște pe parcurs). Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor să satisfacă interesele tuturor creditorilor, atât ale creditorilor garantați, cât și ale celorlalți creditori, precum și interesele debitoarei care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

7.2 AVANTAJELE GENERALE FAȚĂ DE PROCEDURA FALIMENTULUI

- Falimentul unei societăți situează creditorii și debitoarea pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitorului, iar aceștia din urmă menținerea întreprinderii în viața comercială.

Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului, a cărui avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința efeterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a



lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară decât cea ce s-ar realiza în ipoteza falimentului.

- Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, doar că în procedura reorganizării, lichiditățile obținute din continuarea activității cât și din eventuala vânzare a bunurilor din patrimoniul debitoarei care nu sunt necesare reușitei planului rezultă un profitul substanțial din continuarea activității debitoarei, toate destinate plății pasivului.

Procesul de reorganizare comportă următoarele avantaje:

- Prin prisma faptului că aproape toate bunurile societății sunt grevate de sarcini, prin lichidarea acestora nu ar fi satisfăcute decât creanțele garantate, salariale și bugetare, restul creanțelor achitate în situația falimentului urmând a fi platite parțial.
- Principala activitate de producție, respectiv fabricarea de articole din material plastic pentru construcții, nu poate fi realizată decât în cadrul unei societăți active;
- Prin continuarea activității de producție, respectiv fabricarea de articole din material plastic pentru construcții, se măresc considerabil șansele ca pasivul Societății să poată fi acoperit și din aceste resurse;
- La un simplu calcul efectuat, s-a constatat că Societatea are costuri fixe (utilități, salarii, pază, asigurări bunuri din patrimoniu etc.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi amortizate decât prin desfășurarea activității de bază.

Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului Societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art. 121 pct. 1 din Legea nr. 85/2006 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor.

- Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei societăți care a avut un bun renume în domeniul ei de activitate timp de peste 18 ani, societate ce a avut rezultate concretizate în obținerea unor importante cifre de afaceri și profituri și un important contribuabil la buget;
- Societatea are potențial și deține baza materială și logistică necesară pentru a desfășura activități de producție bunuri și servicii conform obiectului de activitate.
- Este de menționat faptul că a menținut totodată un număr însemnat de locuri de muncă.



7.3 COMPARAȚIA AVANTAJELOR REORGANIZĂRII ÎN RAPORT CU VALOAREA DE LICHIDARE A SOCIETĂȚII ÎN CAZ DE FALIMENT

Raportându-ne, în estimarea valorii de lichidare a activului Societății, la valoarea de evaluare a patrimoniului acesteia se poate desprinde concluzia că implementarea cu succes a planului de reorganizare a Societății va asigura acoperirea creanțelor creditorilor într-o măsură mult mai ridicată.

În evaluarea realizată de către societatea de evaluare angajată în acest sens s-a urmărit determinarea atât a valorii de piață a activelor Societății cât și a valorii de lichidare a patrimoniului acesteia. În acest sens menționăm faptul că valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părțile implicate au acționat în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere.”. Valorificarea activelor Societății într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale care nu permit cu ușurință obținerea în schimbul activelor Societății a valorii de piață a acestora.

Valoarea de piață a bunurilor mobile și imobile ale SUKI = 7.191.739 RON,

Se poate desprinde ideea că în ipoteza deschiderii procedurii falimentului față de Societate valoarea pe care creditorii acesteia o vor obține în urma lichidării patrimoniului acesteia este cel mult la nivelul valorii de piață a patrimoniului. Trebuie luate în calcul și celelalte elemente de activ ale societății, respectiv creanțele, dar șansa lor de încasare scade în procedura de faliment și vor fi folosite prioritar pentru acoperirea datoriilor curente și cheltuielilor de lichidare. Acestea erau la 30.09.2017 de cca. 6.405.475 lei. Restul activelor circulante, stocurile și disponibilul în conturi au o valoare de 783.315 lei la 30.09.2017.

Concluzia este că valoarea de piață a activelor Societății nu este de natură să acopere valoarea creanțelor creditorilor, decât parțial pentru creditorii garantati, pentru creditorii salariați și pentru creditorii bugetari, neexistând sume suficiente pentru creditorii chirografari și implicit deloc pentru subordonați.



7.4 PREZENTAREA COMPARATIVĂ A SUMELOR ESTIMATE A FI DISTRIBUITE ÎN PROCEDURA FALIMENTULUI SAU A REORGANIZĂRII.

În ipoteza în care față de Debitoare se va dispune deschiderea procedurii falimentului, urmează ca activele societății să fie valorificate în cadrul procedurii de lichidare. Potrivit prevederilor art. 95 alin. 5 lit. d planul de reorganizare trebuie să prevadă *„ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment; valoarea estimativă se va calcula la data propunerii planului”*. Având în vedere acest aspect, ulterior deschiderii procedurii a fost întocmit raportul de evaluare asupra patrimoniului Debitoarei de către evaluatorul P.F.A. OPREA VALENTIN

Vis-a-vis de raportul menționat, s-a procedat la calcularea vaorii estimative a distribuțiilor către creditori pentru cazul intrării în faliment, comparativ cu cea obținută în caz de reorganizare.

În ceea ce privește sumele pe care creditorii le-ar obține în ipoteza în care față de debitoare s-ar deschide procedura falimentului, se cuvine a menționa faptul că această valoare este influențată și de obligațiile de plată pe care debitoarea le-a înregistrat față de creditorii săi curenți în timpul perioadei de observație, creditori care în ipoteza falimentului ar avea înscrise creanțele lor în categoria reglementată de art. 123 pct. 3 din Legea nr. 85/2006.

Cuantumul creanțelor pe care debitoarea le va datora creditorilor săi ca urmare a desfășurării activității în cadrul perioadei de observație se estimează a fi în jurul sumei 1.440.000 lei (la finalul lunii septembrie 2017) reprezentând datoriile curente față de furnizori și datoriile către bugetul de stat.

Valoarea acestor creanțe va putea fi acoperită din sumele de bani ce vor fi încasate din activitatea curentă de la debitori.



Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi obținute în procedura falimentului sau reorganizare.

Creditor	Temei legal (Legea 85/2006)	Creanța admisă	Faliment		Plan	
			%		%	
Valoarea activelor imobilizate ipotecate				7.191.739 lei		7.191.739 lei
Valoare imobilizari necorporale				99.489 lei		99.489 lei
Valoare activelor circulante				7.188.790 lei		7.188.790 lei
Valoare totala active				14.480.018 lei		14.480.018 lei
Din care:						
Distribuirii către:						
Garantati	art.121, pct.2	7.206.610,03 lei	99,79%	7.191.739 lei	100%	7.206.610,03 lei
Salariati	art.123, pct.2	16.720 lei	100%	16.720 lei	100%	16.720 lei
Bugetari	art.123, pct.4	1.085.001,23 lei	100%	1,085.001,23 lei	100%	1.085.001,23 lei
Chirografari	art.123, pct.7 si 9	5.703.845,33 lei	77,08%	4.396.557,77 lei	77,08%	4.396.557,77 lei
Subordonati	art. 123 pct 9	1.208.188,12 lei	0%	0 lei	0%	0lei
Sume aferente masei credale:		15.220.364,91 lei	83,37%	12.690.018 lei	83,47%	12.704.889,03lei
Observatie	art.123, pct.3	<i>1.440.000 lei</i>	<i>100,00%</i>	<i>1.440.000 lei</i>	<i>100,00%</i>	<i>1.440.000 lei</i>
Cheltuieli procedură/ conservare: (2% UNPIR+retributie lunara lichidator + costuri paza si conservare)	art. 121 alin. 1 pct. 1	350.000 lei la faliment 75.000 lei la reorganizare (doar onorariu lunar lichidator)	100%	350.000 lei	100%	75.000
Total plati:				14.480.018 lei		14.219.889,03 lei

Făcând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, în cazul lichidării există un patrimoniu vandabil destinat plății creditorului garantat BRD CSG de 99,79% în conformitate cu raportul de evaluare a patrimoniului debitoarei, valoarea de piață a bunurilor mobile și imobile din patrimoniul societății debitoare este de 7.191.739 lei. În faliment doar creditorii bugetari și salariații pot recupera integral, cu riscul neincasării integrale a creanțelor societății, spre deosebire de reorganizare.

În procedura reorganizării, prin continuarea activității, recuperarea creanțelor crește considerabil pentru toate categoriile de creditori, asigurându-se recuperarea integrală.



7.5 PRINCIPALE AVANTAJE ALE REORGANIZĂRII PENTRU CREDITORI

7.5.1 AVANTAJE PENTRU CREDITORIUL GARANTAT

În ceea ce privește creditorii garantați implementarea prezentului plan de reorganizare prezintă beneficii în ceea ce privește gradul de recuperare a creanțelor deținute de către acesta. Așa cum se va putea observa și din secțiunile ulterioare, procentul de acoperire al acestor creanțe, astfel cum acesta se propune a fi realizat prin Programul de plăți este de 100 % din valoarea tuturor creanțelor în termen de 36 de luni.

În ipoteza deschiderii față de Societate a procedurii falimentului cu privire la acoperirea creanțelor din această categorie există riscul de acoperire doar parțială, într-o proporție mai mică decât cea propusă prin plan de reorganizare, în special în situația creditorului garantat BRD CSG care ar recupera față de valoarea de piață doar cca 99,79%.

7.5.2 AVANTAJE PENTRU CREDITORII BUGETARI

Prin planul de reorganizare se propune achitarea creanțelor bugetare într-o proporție de 100% în termen de 36 de luni, situație posibilă și în cazul lichidării dar care depinde de încasarea integrală a creanțelor și valorificarea stocurilor la o valoare superioară, lucru nesigur.

7.5.3 AVANTAJE PENTRU SALARIAȚI

Prin planul de reorganizare se propune achitarea creanței salariale într-o proporție de 100%, în termen de 36 de luni, situație posibilă și în cazul lichidării.

7.5.4 AVANTAJE PENTRU FURNIZORI

Continuarea activității comerciale a Societății, implică în mod necesar și continuarea colaborărilor cu furnizorii de elemente de natură stocurilor, o parte dintre ei creditori ai Societății.

Prin prezentul plan se propune a fi efectuate distribuiri de 77,08% pentru această categorie de creditori, reprezintă o valoare net superioară față de previziunile falimentului în care această categorie nu va fi indestulată, valoarea creanțelor achitate în situația falimentului urmând a fi în procent de cel mult 77,08% lucru care depinde de gradul de recuperare a creanțelor societății și de valoarea de valorificare a stocurilor, astfel încât sumele să fie suficiente pentru satisfacerea creditorului bugetar.

Creditorii chirografari subordonați în faliment nu ar primi nimic, fapt pentru care nu vor primi nici în reorganizare.



Apreciem că implementarea acestui plan de reorganizare prezintă beneficii și pentru categoriile de creditori a chirografarilor, prin posibilitatea de a avea atât pe durata planului de reorganizare cât și ulterior un partener comercial în continuarea afacerii și, având posibilitatea de a dezvolta o relație comercială cu beneficii viitoare.

Colaborarea cu un partener economic al cărui necesar considerabil de elemente de natura stocurilor de pe acest segment de piață, reprezintă o sursă importantă de venituri pentru societățile furnizoare, sursă care ar dispărea în cazul falimentului Societății.

Pentru a nu exista un avantaj fata de creditorul bugetar, fata de situatia falimentului, platile catre chirografari se vor face incepand cu trimestrul 7, pe parcursul ultimelor 18 luni din plan, adica concomitent cu plata integrală a creditorilor bugetari.

8. CATEGORII DE CREANȚE DEFAVORIZATE PRIN PLAN

Așa cum se prevede în Secțiunea a-V-a din Legea insolvenței – Planul – în cadrul acestuia se vor menționa categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate (art. 95 alin. 5, lit.a), tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate (art. 95 alin.5,lit.b), ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment (art. 95 alin. 5, lit.d).

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

- Creanțele garantate;
- Creanțele salariale;
- Creanțele bugetare;
- Creanțele chirografare prevăzute de art. 100 alin. 3 lit e.

Conform strategiei planului de reorganizare, **creanțele garantate** vor beneficia de distribuire de sume în proporție de 100% din totalul grupei de creanțe, distribuirea urmând a fi efectuată prin plan.

Creanțele bugetare înscrise în tabelul definitiv al creanțelor vor beneficia de distribuire de sume de 100% din creanțele înscrise la masa credală.

În ceea ce privește categoria **creanțelor de natură salarială**, acestea vor beneficia de distribuire în cadrul planului de reorganizare în procent de 100%.

Categoriile **creanțelor chirografare prevăzute de art.100 alin. 3 lit. e** vor beneficia de distribuire de sume în proporție de 77,08% din valoarea creanțelor înscrise în tabelul definitiv



de creanțe conform programului de plăți, parte integrantă a planului de reorganizare. Creanțele subordonate nu vor mai fi achitate în plan.

Pentru a nu crea o situație mai bună creditorilor chirografari decât creditorilor bugetari, toate plățile către creditorii chirografari vor fi făcute doar concomitent cu plățile făcute către bugetari, adică după primele 18 luni de plan.

Apreciem totodată faptul că, pe lângă interesele acestor categorii de creditori, în cadrul prezentei proceduri sunt implicate interesele comune ale celorlalte categorii de creditori, precum și interesul general al societății de a vedea în Debitoare un partener viitor de afaceri.

Administratorul special este de părere că toate aceste argumente trebuie să pledeze în favoarea susținerii prezentului Plan, neexistând niciun interes al acestor categorii de creanțe de a respinge planul de reorganizare, ipoteza falimentului nefiind de natură a le aduce niciun beneficiu pe termen lung.

Concluzionând, putem sublinia următoarele aspecte:

- ✓ categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai mult decât creanța înscrisă în tabelul definitiv de creanțe;
- ✓ categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului;

9. TRATAMENTUL CORECT ȘI ECHITABIL AL CREAŢELOR

În conformitate cu prevederile art. 101 alin. 2 din Legea nr. 85/2006, tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- a) nici una dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- b) nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 100 alin. (3) din Legea nr. 85/2006, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.

De asemenea, potrivit art. 96 alin. 2 din Legea nr. 85/2006, planul stabilește același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte.

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



1. Tabelul definitiv de creanțe împotriva Debitoarei;
2. Programul de plăți prevăzut prin Planul de reorganizare;
3. Raportul de evaluare asupra bunurilor societății.

Fiecare dintre categoriile de creanțe defavorizate prin Plan potrivit legii vor fi analizate din perspectiva elementelor de referință menționate mai sus.

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

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

10. SITUAȚIA ECONOMICĂ A SOCIETĂȚII PE PERIOADA INSOLVENȚEI

Pentru a evidenția o imagine de ansamblu asupra evoluției societății SUKI GROUP S.A. în ultimii 3 ani din perioada de observație (dec. 2014-sept 2017), prezentăm în cele ce urmează situația patrimonială din prisma structurii de activ și pasiv, cât și a contului de profit și pierdere.

Analiza situației societății s-a realizat pe baza de bilanțuri contabile și bilanțe sintetice.

10.1 EVOLUȚIA ACTIVULUI SOCIETĂȚII

În perioada analizată, societatea a înregistrat o evoluție fluctuantă a totalului activelor societății, valoarea acestora în anul 2017 este în creștere față de perioada de început, acesta datorându-se continuării activității de producție și creșterii profitabilității.



Perioada de referinta	Dec.-2014	Dec.-2015	Dec.-2016	Sept.2017
Activ				
Terenuri si constructii	3901129,00 lei	3872500,00lei	3843872,00 lei	3824787,00 lei
Instalatii tehnice si masini	988884,00 lei	889870,00lei	796630,00 lei	492409,00 lei
Alte instalatii si mobilier	86400,00 lei	86400,00lei	86400,00lei	86400,00 lei
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	3984331,00 lei	4492218,00 lei	4870260,00 lei	5034260,00 lei
IMOBILIZARI CORPORALE	8960744,00 lei	9340988,00lei	9597162,00 lei	9437856,00lei
IMOBILIZARI NECORPORALE	83095,00 lei	83095,00lei	99489,00 lei	99489,00lei
IMOBILIZARI FINANCIARE	0,00 lei	0lei	0,00 lei	0,00lei
ACTIVE IMOBILIZATE	9043839,00 lei	9424083,00lei	9696651,00lei	9537345,00lei
Stocuri	2078311,00 lei	1394035,00 lei	641868,00lei	473018,00lei
Creante	6006940,00 lei	6686947,00 lei	7256387,00lei	6405475,00lei
Investitii pe termen scurt	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0lei
Casa si conturi la banci	16613,00 lei	19640lei	215746,00lei	310297,00lei
ACTIVE CIRCULANTE	8101864,00 lei	8100622,00 lei	8114001,00lei	7188790,00 lei
Cheltuieli inregistrate in avans	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei	0,00 lei
TOTAL ACTIV	17145703,00 lei	17524705,00 lei	17810652,00 lei	16726135,00 lei



10.2 DESCRIEREA ACTIVULUI SOCIETĂȚII

În procedura insolvenței valoarea activului este dată prin raportul de evaluare întocmit.

Scopul acestui raport are de a avea o valoare aliniată la condițiile pieței de referință, la un moment cât mai apropiat de cel al depunerii planului de reorganizare, redând o valoare cât mai apropiată de cea a valorii juste activului societății.

Activele imobilizate

În cazul SUKI GROUP S.A. activele imobilizate se compun din proprietățile imobiliare de tipul terenuri și clădiri și bunuri mobile din categoria utilaje, mobilier, echipamente tehnologice, instalații, mijloace de transport.

În scopul determinării valorii activului societății s-a procedat la efectuarea inventarierii patrimoniului debitoare și la evaluarea acestuia. Evaluarea activului societății SUKI GROUP S.A. a fost realizată de expert evaluator P.F.A. OPREA VALENTIN. Scopul raportului de evaluare constă în estimarea valorii de proprietate a activului SUKI GROUP S.A., precum și a valorii de lichidare a acestuia în procedura insolvenței.

Toate bunurile imobile din proprietatea societății SUKI GROUP S.A. sunt ipotecate în favoarea bancii BRD – Groupe Societe Generale S.A.

„Opinia evaluatorului in urma aplicării metodei de evaluare, este ca valoarea de piața a proprietății imobiliare este:

Valoarea de piață a bunurilor mobile si imobile ale SUKI = 7.191.739 RON,

Bunuri Imobile- Terenuri și Construcții

Descrierea acestor imobilizări este prezentată mai jos conform raportului de evaluare, la valoarea de piață a proprietății:



Nr. Contract	NR. Cadastru	Descriere Constructie	Suprafata	Valoare de proprietate conform evaluarii	Valoare lichidare
1	21/1/1	Amplasament Ferma 2, Com. Moara Vlasiei, Loc. Moara Vlasiei, Jud. Ilfov, Lot 21/1/1, compus din teren in suprafata de 4501.95 mp cu constructii aferente	4501.95mp	934542 lei	654179 lei
2	21/2/2/2	Amplasament Ferma 2, Com. Moara Vlasiei, Loc. Moara Vlasiei, Jud. Ilfov, Lot 21/2/2/2, compus din teren in suprafata de 1643 mp	1643 mp	107239 lei	75067 lei
3	21/2/3	Amplasament Ferma 2, Com. Moara Vlasiei, Loc. Moara Vlasiei, Jud. Ilfov, Lot 21/2/3, compus din teren in suprafata de 3598 mp cu o constructie aferenta	3598 mp	525882 lei	368117 lei
4	21/2/4	Amplasament Ferma 2, Com. Moara Vlasiei, Loc. Moara Vlasiei, Jud. Ilfov, compus din teren intravilan in suprafata de 49299 mp si cladiri aferente lotul 21/2/4	49299 mp	5167403 lei	3617182
Valoare totala				6735066 lei	4714546 lei



Trebuie mentionat ca prin contractul de garantie reala mobiliara nr.2642/02.11.2009 au existat si garantii mobiliare reale constituite asupra unor bunuri ale debitoarei in favoarea creditorului BRD-CSG, respectiv: structura hala metalica parter in suprafata de 2.231 m.p., cladire de birouri P+E cu suprafata construita la sol de 330 mp si desfasurata de 754 mp, usi industriale sectionale, pod rulant 8t Demag, tablouri elctrice hala, centrale de ventilare, centrale termice, corpuri de iluminat hala, pod cablu, tubulatura ventilatii, accesorii ventilatii, panouri izopan albastre, cabluri, radiatoare etc, tabla aluminiu etc.

Toate aceste bunuri au fost incorporate imobilelelor proprietatea debitoarei prin accesiune imobiliara, fiind materiale prinse in constructia cladirilor ipotecate, nefind susceptibile de valorificare separata si pierzandu-si caracterul de bunuri mobile, conform prevederilor art. 494 din Vechiul Cod Civil respectiv art. 577 din Noul Cod Civil. Valoarea garantiilor mobiliare incorporate prin accesiune se regaseste in valoarea garantiilor imobiliare.



Bunuri Mobile

Crt.	Denumire	Valoare justă	Valoare de lichidare
1	Cabina de vopsit	34350 lei	23818 lei
2	Fierastrau circular	17633 lei	12227 lei
3	Fierastrau cu banda	6595 lei	4573 lei
4	Masina de sudat 1 cap	5954 lei	4130 lei
5	Masina de sudat la 2 capete	27480 lei	19055 lei
6	Pantograf doua motoare	8244 lei	5716 lei
7	Stivuitor BT D- Series 20	24821 lei	17211 lei
8	Stivuitor Hyundai	33892 lei	23500 lei
9	Imprimanta pentru etichete	891 lei	615 lei
10	Masa pentru montaj feronerie	13196 lei	9150 lei
11	Masina automata insurubat	4435 lei	3075 lei
12	Masina frezat profil	4865 lei	3373 lei
13	Masina debavurat AKS 1605	100621	69770 lei
14	Masina debitat profile SV 430	2268 lei	1573 lei
15	Masina DGS Urban	2585 lei	1792 lei
16	Masina infoliat WPR NWA	97467 lei	67584 lei
17	Pantograf doua motoare	5607 lei	3888 lei
18	Sistem de masurare lungimi cu monitor	14700 lei	10193 lei
19	Utilaj frezat montat	1697 lei	1177 lei
20	Vibrator beton	1673 lei	1160 lei
21	Autoturism B-18-SUK / Dacia 1307	500 lei	347 lei
22	Autoturism B-51-SUK / Dacia 1310	900 lei	624 lei
23	Autoturism B-36-SUK / Dacia Logan	3600 lei	2500 lei
24	Autoturism B-38-SUK / Dacia logan	4100 lei	2843 lei
25	Autoturism B-85-SUC / Dacia Logan	4100 lei	2843 lei
26	Autoturism B-62-SUK / Dacia Super Nova	300 lei	208 lei
27	Autoutilitara B-44-SUK / Ford Transit	9800 lei	6795 lei
28	Autoutilitara B-71-SUK / Ford Transit	10200 lei	7073 lei
29	Autoturism B-08-SUK /Volkswagen Touareg	14200 lei	9858 lei
	TOTAL	456673 lei	316671 lei

Valorile nu conțin TVA.



Argumentele care au stat la baza elaborării acestor opinii, precum și considerentele privind valoarea, sunt formulate de evaluator astfel:

- Opinia fost exprimata ținând seama exclusiv de ipotezele, ipotezele speciale și aprecierile exprimate în prezentul raport și este valabila în condițiile economice și juridice menționate în raport.
- Raportul de evaluare a fost cu atenție întocmit, în baza informațiilor deținute sau puse la dispoziție de societate
- Valoarea reprezintă opinia evaluatorului privind valoarea de piață a bunurilor mobile la data evaluării.

10.3 EVOLUȚIA PASIVULUI SOCIETĂȚII

Pasivul bilanțului reflectă din punct de vedere financiar *sursele de proveniență ale capitalurilor proprii și împrumutate.*

Pasivul societății are următoarea structură:

Perioada de referinta	Dec.-2014	Dec.-2015	Dec.-2016	Sep.-2017
Pasiv				
Datorii pe termen scurt (pana la un an)	4827571lei	4763438lei	5087885lei	4733352lei
Datorii pe termen lung (mai mult de un an)	15656743lei	15241528lei	15190506lei	14889211lei
TOTAL DATORII	20484314lei	20004966lei	20218391lei	19622563lei
Provizioane	lei	lei	lei	lei
Capital social	200000 lei	200000lei	200000lei	200000lei
Rezerve reevaluare	430612 lei	430612lei	430612lei	430612lei
Rezerve legale	2546727 lei	2546727lei	2546727lei	2546727lei
Profit/pierdere exercitiu	6604970 lei	6515950lei	5657600lei	5645079lei
Profit/pierdere reportată	89020 lei	858350 lei	12521 lei	-402315 lei
CAPITAL PROPRIU	-3338611 lei	-2480261lei	-2467739 lei	-2870055lei



10.4 DECSRIEREA PASIVULUI SOCIETĂȚII

Potrivit prevederilor Legii nr. 85/2006, pasivul societății reprezintă tabelul definitiv de creanțe împotriva averii debitoarei, la care se adaugă totalul datoriilor curente acumulate până la data depunerii prezentului plan de reorganizare.

Pentru creanțele născute anterior datei deschiderii procedurii insolvenței, creditorii societății trebuie să formuleze cerere de înscriere la masa credală în termenul stabilit de judecătorul – sindic prin sentința de deschidere a procedurii insolvenței.

Tabelul definitiv cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii, acceptate în tabelul preliminar și împotriva cărora nu s-au formulat contestații în conformitate cu prevederile art. 73, precum și creanțele admise în urma soluționării contestațiilor.

În data 17.10.2017 administratorul judiciar a procedat la afișarea tabelului definitiv de creanțe înregistrate împotriva debitoarei SUKI GROUP S.A., valoarea totală a creanțelor fiind de 15.220.364.91 RON.

Totalurile pe grupe de creanțe se prezintă după cum urmează:

Crt	Descriere	Valoare
1	Creanțe garantate, art.121, pct.2 din Legea nr.85/2006	7.206.610,03 lei
2	Creanțe salariale, art.123, pct.2 din Legea nr.85/2006	16.720 lei
3	Creanțe bugetare, art.123, pct.4 din Legea nr.85/2006	1.085.001,23 lei
4	Creanțe chirografare, art.123, pct.7 din Legea nr.85/2006	5.703.845 lei
5	Creanțe chirografare subordonate, art. 123, pct. 9 din Legea nr.85/2006	1.208.188,12 lei
6	Total	15.220.364,91 lei

Menționăm că înscrierea în tabelul definitiv al creanțelor garantate s-a efectuat în conformitate cu prevederile art. 41 alin. 2 din Legea nr. 85/2006, procedându-se la înscrierea în tabelul definitiv de creanțe a creanțelor garantate ale BRD – Groupe Societe Generale S.A.



la valoarea de evaluare a acestor garanții, conform evaluării efectuate de către expert evaluator P.F.A. OPREA VALENTIN, fără ca valoarea înscrisă a creanței să depășească valoarea totală a creanței.

Tabelul definitiv este întocmit în conformitate cu dispozițiile Legii Insolvenței, creanțele creditorilor fiind admise în categoriile de creanțe care le corespund (art. 3 alin. 1 punctele 9, 10, 11 și 13 din Legea 85/2006), după cum urmează :

1. creanțele garantate sunt creanțele persoanelor care beneficiază de o garanție reală asupra bunurilor din patrimoniul debitorului, indiferent dacă acesta este debitor principal sau terț garantat față de persoanele beneficiare ale garanțiilor reale;
2. creanțele salariale sunt creanțele ce izvorăsc din raporturi de muncă între debitor și angajații acestuia; aceste creanțe sunt înregistrate din oficiu în tabelul de creanțe de către administratorul judiciar/lichidator;
3. creanțele bugetare reprezintă creanțele constând în impozite, taxe, contribuții, amenzi și alte venituri bugetare, precum și accesoriile acestora;
4. creditorii chirografari sunt creditorii debitorului care nu au constituit garanții față de patrimoniul debitorului și care nu au privilegii însoțite de drepturi de retenție, ale căror creanțe sunt curente la data deschiderii procedurii, precum și creanțe noi, aferente activităților curente în perioada de observație.

Datoriile curente la data de 30.09.2017 se ridică la suma de cca 1.440.000lei și structural sunt formate din datorii față de furnizorii de bunuri și servicii, avansuri încasate în contul comenzilor , salarii, sume datorate la bugetul de stat. Toate aceste datorii sunt strict curente, cu scadența în termenul de plată stabilit, fiind net inferioare creanțelor de incasat ale societății și disponibilului din conturi..

Precizăm că societatea nu a acumulat datorii altele decât curente pe procedura insolvenței.

10.5 EVOLUȚIA CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE ÎN PERIOADA

DEC.2014- SEP. 2017

Contul de profit și pierdere este un document contabil care oferă o imagine fidelă asupra performanței financiare, sintetizând într-o manieră explicită veniturile și cheltuielile dintr-o perioadă de gestiune și pe această bază prezintă modul de formare a rezultatelor economice. Cu ajutorul lui se explică modul de constituire a rezultatului exercițiului în diferite etape permițând desprinderea unor concluzii legate de nivelul performanțelor economice ale



activității desfășurate de o entitate într-o perioadă de gestiune.

În tabelul de mai jos este prezentată evoluția rezultatului financiar realizat de către SUKI GROUP S.A. de-a lungul perioadei de observație, așa cum rezultă din balanțele de verificare ale acesteia:

Perioada de referinta	Dec.-2014	Dec.-2015	Dec.-2016	Sep.-2017
Profit/pierdere exercitiu	89020 lei	858350 lei	12521 lei	-402315 lei
Profit/pierdere reportată	-6604970 lei	-6515950 lei	-5657600 lei	-5645079 lei

Având în vedere cifra de afaceri realizată se poate susține că societatea în perioada următoare are șanse reale să poată duce la îndeplinire prezentul plan de reorganizare.

11. MĂSURI ADECVATE PENTRU PUNEREA ÎN APLICARE A PLANULUI

Măsurile pentru punerea în aplicare a prezentului plan sunt următoarele:

1. Păstrarea în întregime, de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii (art.95, alin.6, lit. A);

Societatea SUKI GROUP S.A., de la înființare a fost administrată de către domnul Săvulescu Gelmar Aurelian, numit în continuare și administrator special conform hotărârii adunării generale a asociaților publicată în BPI 20232/04.11.2016.

2. Obținerea de resurse financiare pentru susținerea planului din activitatea curentă pentru acoperirea creanțelor prevăzute a se achita conform programului de plăți; (art.95, alin.6, lit. B);

În vederea reorganizării prin continuarea activității se are în vedere menținerea obiectului de activitate, anume „ Fabricarea articolelor din material plastic pentru construcții (cod CAEN 2223)”, și cu resursele existente provenite din contractele de vânzare cumpărare produse și prestare lucrări semnate precum și cele viitoare care urmează a fi încheiate. Aceste strategii aplicate sunt menite să conducă la achitarea debitelor societății și să mențină activitatea de bază profitabilă.

În prezent, portofoliul actual al societății este format dintr-un număr de contracte de vânzare cumpărare produse și prestări de servicii unde SUKI GROUP S.A. este furnizor.

La valoarea acestor contracte în derulare se mai adaugă stocul de mărfuri și produse finite, cu o valoare totală de 473.018 lei;



3. Prelungirea datei scadenței precum și modificarea ratei dobânzii (art.95, alin.6, lit. H); Prin reorganizarea societății se vor modifica și contractele de credit bancar. În vederea atingerii obiectivelor sale, planul de reorganizare propune:

- Graficul de plăți al creditorului bancar BRD – Groupe Societe Generale S.A. se va face trimestrial, conform Programului de plată al creanțelor.
- Plata va fi începând din primul trimestru, iar pentru banca din prima lună de implementare a Planului.
- Planul de reorganizare prevede plata a 100% din valoarea creanței bancare în cei trei ani de reorganizare.
- În scopul corelării capacității de plată a debitoarei cu costurile activităților desfășurate, planul de reorganizare prevede o modificare a ratei dobânzii la 2% sau dobanda ce va fi agreata cu creditorul bancar, pentru creanțele în sold ale creditorilor bancari, conform tabelului definitiv, pe toată perioada reorganizării.

Sumele se vor achita creditorului bancar conform unui grafic de rambursare care va fi confirmat prin încheierea unor acte adiționale la contractele de credit, iar plata se va face parțial în perioada de reorganizare, existând posibilitatea de a extinde aceste perioade, în funcție de activitatea societății.

4. Lichidarea unora dintre activele debitorului, separat ori în bloc, libere de orice sarcini; lichidarea parțială a activului debitorului în vederea executării planului se face potrivit art. 116 - 120; (art.95, alin.6, lit. E și F);

Valorificările vor fi efectuate după confirmarea planului de reorganizare doar dacă nu vor fi identificate surse de venit din activitatea curentă, prin organizarea unei expuneri adecvate a activelor pe piață, cu mențiunea că prețul obținut din valorificare să fie distribuit creditorului ce deține garanții asupra acestor bunuri.

Bunurile propuse a fi scoase la valorificare sunt imobilele și cladirile menționate mai jos, la valoarea ce va fi aprobată de creditori prin Adunarea Generală a Creditorilor plecând de la valoarea de piață, dar nu mai jos de valoarea de lichidare, astfel cum au fost stabilite de expertul evaluator.



Nr. Cr. t.	NR. Cadast ru	Descriere Constructie	Suprafata	Valoare de proprietate conform evaluarii	Valoare lichidare
1	21/1/1	Amplasament Ferma 2, Com. Moara Vlasiei, Loc. Moara Vlasiei, Jud. Ilfov, Lot 21/1/1, compus din teren in suprafata de 4501.95 mp cu constructii aferente	4501.95mp	934542 lei	654179 lei
2	21/2/2/2	Amplasament Ferma 2, Com. Moara Vlasiei, Loc. Moara Vlasiei, Jud. Ilfov, Lot 21/2/2/2, compus din teren in suprafata de 1643 mp	1643 mp	107239 lei	75067 lei
3	21/2/3	Amplasament Ferma 2, Com. Moara Vlasiei, Loc. Moara Vlasiei, Jud. Ilfov, Lot 21/2/3, compus din teren in suprafata de 3598 mp cu o constructie aferenta	3598 mp	525882 lei	368117 lei
4	21/2/4	Amplasament Ferma 2, Com. Moara Vlasiei, Loc. Moara Vlasiei, Jud. Ilfov, compus din teren intravilan in suprafata de 49299 mp si cladiri aferente lotul 21/2/4	49299 mp	5167403 lei	3617182 lei
Valoare totala				6735066 lei	4714546 lei

O a doua variantă propusă în prezentul plan, în cazul nedeplinirii obligațiilor de plată propuse spre distribuire, este transmiterea parțială a bunurilor Societății către o persoană juridică constituită anterior sau ulterior confirmării planului, cu titlul de transmitere a fondului de comerț în schimbul unui preț, către o persoană juridică înființată anterior sau ulterior confirmării planului.

Soluția optimă pentru realizarea acestui deziderat o constituie valorificarea afacerii în stare de funcțiune prin transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurilor averii debitorului către un alt



agent economic. Or, din această perspectivă, valorificarea concomitentă a activelor și a afacerii – practic a fondului de comerț, nu se poate realiza decât în cadrul unei reorganizări, falimentul presupunând în mod direct stoparea oricărei activități și dizolvarea societății, situație în care bunurile nu vor mai putea fi vândute ca elemente ale unui fond de comerț, ci doar ca active individuale a căror valoare este mult diminuată în lipsa afacerii care le susține. Aceste măsuri vor fi puse în aplicare alternativ sau cumulate parțial în funcție de evoluția societății în perioada reorganizare având însă ca finalitate respectarea obligațiilor asumate prin plan, iar neaplicarea uneia din aceste măsuri nu va fi considerată o nerespectare a planului atâta timp cât obligațiile de plată vor fi respectate conform programului de plăți.

La orice valorificare a bunurilor constituite garanții în favoarea creditorului garantat sumele obținute se vor distribui cu prioritate creditorului garantat BRD GSG SA (pentru imobilele garanție BRD), cu calcularea de accesorii în limita pretului obținut și cu modificarea corespunzătoare a programului de plăți la momentul respectiv.

12. FLUXUL DE NUMERAR AFERENT PERIOADEI DE REORGANIZARE

În esență, Planul prevede ca măsuri de restructurare financiară a debitorului **reeșalonarea datoriilor pe o perioadă de 36 luni** conform cash-flow-ului și programului de plăți.

Fluxul de numerar, completat cu modul de distribuire a sumelor înscrise la masa credală, prin care se va realiza plata integrală a creanțelor garantate, salariale, bugetare și parțială a creanțelor chirografare.



13. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREAŢELOR

Potrivit prevederilor art. 3 pct. 22 din legea insolvenței programul de plată al creanțelor este tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe creanțe și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare și care cuprinde:

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

Modalitatea de rambursare concretă, totală sau parțială, pentru fiecare creanță inclusă în categoriile de creanțe care votează Planul de reorganizare conform art. 100 din Lege se va face prin coroborarea: Programului de plată al creanțelor SUKI GROUP SA, atașat la Plan ca Anexa nr. 4

Astfel, în urma unei analize atente a posibilităților financiare, expusă pe larg în capitolele anterioare, administratorul special propune un program de plăți a creanțelor care presupune:

- Pentru categoria **creanțelor garantate** planul prevede achitarea creanțelor în cadrul planului de reorganizare în proporție de 100 %,
- Suma totală plătită prin plan către BRD – GSG SA este de 7.206.610,03 lei (plus dobândă), pe parcursul celor 3 ani de implementare a planului. Sumele se vor achita creditorului bancar conform unui grafic de rambursare care va fi confirmat prin încheierea unor acte adiționale la contractele de credit, iar plata se va face lunar conform scadențarului.
- Creanțele de natură **salarială** vor beneficia de distribuire în procent 100%, însumând 16.720 lei , sumă ce se va distribui în cele 36 luni ale planului de reorganizare, plăți ce vor fi făcute trimestrial.
- În ceea ce privește **creanțele bugetare** acestea se vor îndeștula în procent de 100%, din valoarea creanțelor înscrise în tabelul definitiv, adică 1.085.001,23 lei, sumă ce se va distribui trimestrial în primele 18 luni conform planului de reorganizare
- Pentru **creanțele chirografare**, în conformitate cu prevederile art. 3 pct. 21 lit a din Legea nr. 85/2006, prezentul plan propune plata integrala a creanțelor chirografare menționate în tabelul definitiv de creanțe, cu 77,08% din valoarea lor, respectiv 4.396.557,77 lei, în ultimele 18 luni de plan, concomitent cu achitarea creanțelor bugetare. Creanțele chirografare subordonate, în cuantum de 1.208.188,12 lei nu se vor mai achita.

•



14. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

Efectele confirmării planului, așa cum au fost prevăzute de legiuitor în cuprinsul Legii 85/2006 sunt:

Când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și ale celorlalte părți interesate sunt modificate conform planului.

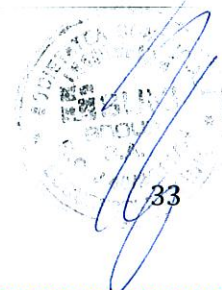
În urma confirmării planului, societatea debitoare își va conduce activitatea prin administratorul special și sub supravegherea administratorului judiciar și potrivit celor statuate prin plan, până când judecătorul sindic va dispune, fie încheierea procedurii insolvenței și luarea tuturor măsurilor pentru reintrarea debitorului în activitatea comercială, fie încetarea reorganizării și trecerea la faliment în condițiile art. 107 și următoarele din lege (art. 103 alin. 1 din Legea nr. 85/2006).

Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan.

Potrivit prevederilor art. 137 alin. 2 din Legea nr. 85/2006 *"la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan."*

Creanțele ce urmează a se naște pe parcursul implementării planului de reorganizare urmează a fi achitate în conformitate cu actele juridice din care acestea se nasc, potrivit prevederilor art. 64 alin. 6 din Legea nr. 85/2006.

În cazul intrării în faliment ca urmare a eșuării planului sau a unei executări silite, planul confirmat va fi socotit ca o hotărâre definitivă și irevocabilă împotriva debitorului. Pentru executarea acestor creanțe, sentința de confirmare a planului va constitui titlu executoriu (art. 102 alin. 1 din Legea nr. 85/2006).



15. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

Legea nr.85/2006 sancționează neconformarea societății debitoare cu cele stabilite prin planul de reorganizare cu deschiderea procedurii de faliment și încetarea în mod corespunzător a procedurii de reorganizare. Neconformarea cu planul de reorganizare reprezintă, *lato sensu*, nepunerea în practică a schimbărilor și măsurilor prevăzute în cadrul acestuia.

Totuși această sancțiune nu intervine de drept și în mod obligatoriu, legea lasând la latitudinea persoanelor interesate introducerea unei astfel de cereri.

În condițiile Secțiunii a 6 din Legea nr. 85/2006, aplicarea planului de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia. Este vorba de:

1. Judecătorul-sindic care reprezintă "*forul suprem*", sub controlul de legalitate al căruia se derulează întreaga procedură.

2.Creditorii sunt "*ochiul critic*" al activității desfășurate în perioada de reorganizare. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor **propuse** prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitățile de intervenție, în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru și de aplicare a planului.

Creditorii nu sunt numai beneficiarii procedurii ci, așa cum arătam, sunt și un organ de supraveghere a modului în care planul de reorganizare este adus la îndeplinire. Supravegherea exercitată de creditorii este o manifestare a contradictorialității ca element esențial în procedurile de drept comun.

Prezența creditorilor în cadrul desfășurării reorganizării se manifestă, în genere, prin intermediul prerogativelor prevăzute de legiuitor la:

art. 105 din Legea 85/2006 „ *Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale...comitetul creditorilor sau oricare dintre creditorii... poate solicita oricând judecătorului să aprobe intrarea în faliment în condițiile art 107 și urm.*”

Art. 106 (1) din Legea nr. 85/2006: *Debitorul, prin administratorul special, sau, după caz, administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situației financiare a averii debitorului. Ulterior aprobării lor de către comitetul creditorilor, rapoartele vor fi înregistrate la greșă tribunalului, iar debitorul sau, după caz, administratorul judiciar va notifica acest fapt tuturor creditorilor, în vederea consultării rapoartelor.*



-Administratorul special va conduce activitatea debitoarei pe perioada reorganizării și se va consulta cu administratorul judiciar cu privire la desfășurarea procedurii.

3. În ceea ce-l privește pe **administratorul judiciar**, acesta este entitatea care are legătură directă cu latura palpabilă a activității debitoarei, exercitând un control asupra derulării întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar societatea, și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditorii.

De asemenea, administratorul judiciar, prin departamentele sale specializate, asigură debitoarei sprijinul logistic și factual pentru aplicarea strategiilor economice, juridice și de marketing optime.

Așa cum am mai arătat, controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:

-Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de debitoare, cuprinse în registrul special prevăzut de art. 49 alin. 2 din lege;

-Informări și rapoarte periodice din partea debitoarei către administratorul judiciar;

-Întocmirea și prezentarea săptămânală de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pentru următoarea săptămână;

-Sistemul de comunicare cu debitoarea prin intermediul notelor interne, și prin prezenta unui reprezentant al administratorului judiciar la sediul acesteia ori de câte ori acest lucru este necesar;

-Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 106 din Legea nr. 85/2006;

-Supravegherea îndeplinirii, fără întârziere, a schimbărilor de structură prevăzute prin plan;

-Sesizarea judecătorului sindic cu orice problemă care ar necesita o soluționare din partea acestuia.

După cum se poate observa cele trei „autorități independente” menționate mai sus au prerogative și obligații interdependente care asigură o legătură între aceștia, activitatea lor având un vector comun și anume realizarea aplicării literei planului.



16. RETRIBUȚIA PERSOANELOR ANGAJATE –ART.-102 ALIN.4 DIN LEGEA 85/2006

Pentru perioada de reorganizarea a societății SUKI GROUP S.A, planul prevede acordarea unui onorariu administratorului judiciar astfel:

- ✓ Un onorariu fix de 2.000 lei fara TVA pe lună pentru întreaga perioadă de observație și reorganizare până data când devine irevocabilă hotărârea judecătorului sindic de închidere a procedurii de reorganizare judiciară.

17. DESCĂRCAREA DE OBLIGAȚII ȘI DE RĂSPUNDERE A DEBITORULUI

Potrivit prevederilor art.137 alin.2 din Legea nr.85/2006 *”la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan”*.

Creanțele ce urmează a se naște pe parcursul implementării planului de reorganizare urmează a fi achitate în conformitate cu actele juridice din care acestea se nasc, potrivit prevederilor art. 64 alin. 6 din Legea nr. 85/2006.

În concluzie, controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către factorii menționați mai sus, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului și menținerea debitoarei în viața comercială.

NOTĂ:

PE TOATĂ PERIOADA DE APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE ACESTA POATE FI MODIFICAT POTRIVIT ART. 101 ALIN. 5 din LEGEA 85/2006, DACĂ CONDIȚIILE ÎN CARE A FOST PROPUȘ PLANUL DE REORGANIZARE NU MAI CORESPUND IPOTEZELOR DE CALCUL ȘI PREVIZIUNE SAU AU FOST IDENTIFICATE ALTE MODALITĂȚI DE STINGERE A CREAMTELOR, SURSE DE FINANȚARE. MODIFICĂRILE PROPUSE CE VOR FI ADUSE PLANULUI DE REORGANIZARE VOR FI PREZENTATE CREDITORILOR CU RESPECTAREA CONDIȚIILOR DE VOT ȘI DE CONFIRMARE PREVĂZUTE DE LEGE

Prezentul plan are 28 de pagini si 4 anexe, mentionate mai jos.

15.11.2017

Administrator special

Săvulescu Gelmar Aurelian



ANEXELE PLANULUI DE REORGANIZARE

ANEXA 1– Tabelul definitiv al creditorilor;

ANEXA 2– Fluxul de încasări și plăți estimate ;

ANEXA 3–Buget de Venituri si cheltuieli;

ANEXA 4– Programul de plată al creanțelor.



ANEXA A

Tribunalul Bucuresti - Sectia a VII-a Civila
 Număr dosar: 24719/3/2011
 Debitor: SC SUKI GROUP SA

AC SIS SOLV IPURL
 IMPARTIRE NR. 20.25
 IEȘIRE NR. 10
 Data: 10.08.2011

**TABEL DEFINITIV AL CREATNELOR
 SC SUKI GROUP SA**

- in insolventa, in insolvency, en procedure collective -

NR CRT	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTIA ACCEPTATA	OBSERVATI
1.	BRD - GSG SA	Cal. Darabantilor nr. 135, Sect 1, Bucuresti	1.753.830,99 EUR si 293,38 lei	7.206.610,03 lei	Contract de credit nr.77/19.02.07 impreuna cu actele aditionale incheiate la acesta; Contract de credit nr. 657/30/07.2007 impreuna cu actele aditionale incheiate la acesta; contracte de impreuna cu actele aditionale incheiate la acesta; contracte de garantii reala mobilara; garantii reala imobiliara asupra activelor societatii. Curs BNR la 07.04.2011 - 1 Euro=4,1089 lei.
TOTAL CREATNE GARANTATE				7.206.610,03 lei	

NR CRT	CREDITORI	DOMICILIU	CREANTIA ACCEPTATA	NATURA CREATNEI
1.	Albu Georget	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	187,00 lei	Salariala, scadenta
2.	Belivan Maria	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	285,00 lei	Salariala, scadenta
3.	Cociuba Florian	Sr. Istriei nr. 10, bl 19C, sc. 2, ap. 67 Sector 2, Bucuresti	604,00 lei	Salariala, scadenta
4.	Dobre Florian	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	594,00 lei	Salariala, scadenta
5.	Dobre Vasile	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	251,00 lei	Salariala, scadenta
6.	Gaffan Dumitrescu Vasile	Sat Caciulati, Com Moara Viasiei, Ilfov	604,00 lei	Salariala, scadenta
7.	Ghita Mihaela	Sos. Colentina nr 20, Bl 9B, sc. D, ap 173, Sector 2, Bucuresti	604,00 lei	Salariala, scadenta
8.	Gruta George Dumitru	Bdul Ghencea nr 42, Bl C25, sc A, et 6, ap 23, S 6, Bucuresti	1.081,00 lei	Salariala, scadenta
9.	Gruta Roxana	Bdul Ghencea nr 42, Bl C25, sc A, et 6, ap 23, S 6, Bucuresti	882,00 lei	Salariala, scadenta
10.	Iancu Mihai	Sir. Odobesti nr. 2A, Bl. N2B, sc. A, et. 7, ap. 30, S3, Bucuresti	605,00 lei	Salariala, scadenta
11.	Ivan Anicuta	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	604,00 lei	Salariala, scadenta
12.	Lazar Marian	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	604,00 lei	Salariala, scadenta
13.	Lupu Nicolae	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	147,00 lei	Salariala, scadenta
14.	Mitreu Cristian	Com. Blejoi, Sat Ploiesti nr. 657, Ploiesti, Prahova	882,00 lei	Salariala, scadenta
15.	Oprea Florin Vasile	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	574,00 lei	Salariala, scadenta
16.	Petre Ionut Adrian	Sat Peris, (Com. Peris) - Ilfov	604,00 lei	Salariala, scadenta
17.	Rau Vladimir	Sir. Gheorghe Petrascu nr. 51, bl. PM 54, sc. A, et. 2, ap. 16, Sect 3, Bucuresti	1.081,00 lei	Salariala, scadenta
18.	Savulescu Gelmar Aurelian	Sat Corbeanca (Com. Corbeanca) Str. Zepelinului 22, Ilfov	1.432,00 lei	Salariala, scadenta
19.	Savulescu Mihaela	Sat Corbeanca (Com. Corbeanca) Str. Zepelinului 22, Ilfov	604,00 lei	Salariala, scadenta
20.	Stan Dumitru	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	604,00 lei	Salariala, scadenta
21.	Stefan Mihai	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	530,00 lei	Salariala, scadenta
22.	Tanase Madalin Marian	Sat Peris, (Com. Peris) - Ilfov	530,00 lei	Salariala, scadenta
23.	Teodorescu Adrian Mihail	Sos. Unirii nr. 86, Comuna Balotesti, Judetul Ilfov	678,00 lei	Salariala, scadenta
24.	Tamescu Cristian	Bdul 1 Decembrie 1918 nr. 14, Bl Y11, sc. 1, et. 1, ap. 36, S 3, Bucuresti	882,00 lei	Salariala, scadenta
25.	Trandafir Marin	Comuna Moara Viasiei - Ilfov	251,00 lei	Salariala, scadenta
26.	Tudor Ionel Marian	Comuna Gradistea - Ilfov	506,00 lei	Salariala, scadenta
27.	Vasile Gabriel	Sir. I.L. Caragiale nr. 11, loc. Mizil, Jud. Prahova	530,00 lei	Salariala, scadenta
TOTAL CREATNE SALARIALE			16.720,00 lei	

NR CRT	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTIA ACCEPTATA	OBSERVATI
1.	DGRFPB in reprez AFP Sector 2	Sir. Sperantei nr. 40, Sector 2, Bucuresti	981.367,00 lei	981.367,00 lei	obligatii fiscale restante, accesorii datorate la bugetul general consolidat al statului



2.	Primaria Moara Vlasiei	Sos. Ercilor nr. 199, Moara Vlasiei, Jud. Ilfov	101.183,23 lei	101.183,23 lei	Impozit terenuri, cladiri si mijloace de transport
3.	DVBL Sector 2	Str. Teiul Doamnei nr. 7, Bl. 31, Sc. A, Ap. 3, Sect 2, Bucuresti	2.451,00 lei	2.451,00 lei	Impozit mijloace de transport.
TOTAL CREAMTE BUGETARE				1.085.001,23 lei	

D. CREAMTE CHIROGRAFARE - Art. 123 pct.7 din Legea nr.85/2006

NR CRT	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	OBSERVATII
1.	Alumil Rom Industry SA	Ales la SCA Bogatu, Novello si Asociatii in Bucuresti, str. Maior Ghe. Sontu, nr.6, et.2, sector 1	11.599,16 lei	11.599,16 lei	C/val produse livrate. Suma de 11.262,03 lei este nascuta din bileti la ordin seria RZBR3AC nr. 0081142
2.	SC FEREASTRA SUKI SRL	Str. Agromec nr. 3, Moara Vlasiei, Jud. Ilfov	109.526,68 lei	109.526,68 lei	Prestarf servicii.
3.	SC ELDA CONT SERVICE SRL	Str. Ritmului nr. 14, Bl. 432, Sc. 1, Et. 2, Ap. 10, Sector 2, Bucuresti	16.518,97 lei	16.518,97 lei	C/val facturi neachitate
4.	SC MEGACONSTRUCT SA	Plata Unirii nr. 1, Corp Central, Et. 5, Spatiul C5.02, Sect. 3, Bucuresti	39.184,00 lei	39.184,00 lei	C/val prestari servicii si penalitati de intarziere
5.	STOICA FLORINEL	Str. Falitcent nr. 41, Sector 2, Bucuresti	1.500.000,00 lei	1.500.000,00 lei	Creanta cesionata.
6.	MIRCEA MARIUS	Str. Prei. Ghencea nr. 20, Bl. 159, Sc. 1, Et. 3, Ap. 19, Sector 6, Bucuresti	400.000,00 lei	400.000,00 lei	Creanta cesionata.
7.	RD Portofoliu SRL	Bucuresti, str. Banul Andronache, nr.40-44, Parte A, Et.1, sector 1	6.083.056,00 lei	3.140.008,56 lei	C/val rate leasing, asigurari, penalitati datorate in baza contractelor de leasing financiar incheiate cu debitorii
8.	Iveco Capital Leasing IFN SA	Ales la Av Dascal Catalin-Andrei in Bucuresti, str. Lucian Blaga, nr.4, et.8, sector 3	134.668,21 lei	102.940,34 lei	*Creanta stabilita prin sentinta civila nr. 6606/03.07.2013 pronuntata in dosar nr. 8307/3/2010/a3 publicata in Bpt nr. 14561/09.09.2013-ramasa definitiva si irevocabila prin neterminare
9.	BNP Terovan Maria-Magdalena	Str. Livezii nr. 1G, Ors. Popesti Leordeni-Jud. Ilfov	11.602,50 lei	11.602,50 lei	C/val rate leasing, asigurari, penalitati datorate in baza contractului de leasing financiar nr. 080728AC03/28.07.2008. Sentinta civila nr. 3600/08.06.2017.
10.	SC APLAST SRL	Sat Ceptura de Jos, Com. Ceptura, Jud. Prahova	316,53 lei	316,53	C/val prestari servicii
11.	SC URBAN C&O SRL	Str. Soldat Gheorghe Matic 27, Sect 2, Bucuresti	87.828,12 lei	87.828,12 lei	C/val marfa livrata
12.	SC VALRAS PROD SRL	Str. Marasesti nr. 295, Ploiesti, Jud. Prahova	284.320,67 lei	284.320,67 lei	C/val produse livrate
TOTAL CREAMTE CHIROGRAFARE			5.703.845,53 lei		

E. CREAMTE SUBORDONATE - Art. 123 pct 9 din Legea nr.85/2006

NR CRT	CREDITORI	SEDIU	SUMA SOLICITATA	CREANTA ACCEPTATA	OBSERVATII
1.	SAVULESCU MIHAELA	Str. Zepelinului nr. 22, Sat. Corbeanca, Com. Corbeanca, Jud. Ilfov	130.000,00 lei	130.000,00 lei	Credite/imprumuturi acordate societatii
2.	IONESCU OVIDIU	Str. Sighisoara nr. 7, Sector 2, Bucuresti	283.532,70 lei	283.532,70 lei	Credite/imprumuturi acordate societatii
3.	SAVULESCU GELMAR AURELIAN	Str Zepelinului 22, Sat Corbeanca, Com. Corbeanca, Jud. Ilfov	794.655,42 lei	794.655,42 lei	Credite/imprumuturi acordate societatii
TOTAL CREAMTE SUBORDONATE			1.208.188,12 lei		
TOTAL CREAMTE A+B+C+D+E			15.220.364,91 lei		



ACISIS SOLV IPURL
 Administrator judiciar al SC SUKI GROUP SA
 prin Practician in insolventa Dumitrate Mihnea Alexandru

DEBITOR: Suki Group SA

ANEXA NR. 2 LA PLANUL DE REORGANIZARE

FLUX DE NUMERAR

	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	
	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 5	Trim 6	Trim 7	Trim 8	Trim 9	Trim 10	Trim 11	Trim 12
Sold initial	310,297	272,438	367,564	458,871	544,679	776,776	1,145,668	184,557	34,686	2,961,416	2,001,032	991,483
INCASARI TOTAL	1,273,797	1,095,760	1,111,455	1,119,812	1,327,918	1,536,848	1,101,695	1,907,530	4,984,630	1,105,200	1,067,125	1,539,190

Activitatea curenta												
Incasari din vanzarea produselor finite restante	548,432	548,432	548,432	548,432	548,432	548,432	548,432	855,890	829,022	861,520	826,450	835,580
Incasari din vanzarea produselor finite	339,375	325,092	341,930	346,945	549,525	749,875	749,875	850,350	90,547	90,630	90,560	90,555
Incasari din lucrari si servicii	91,212	90,804	90,012	90,323	90,652	90,455	90,755	90,290	101,956	101,160	101,230	101,290
Incasari din redevente si chiri	274,966	123,125	120,871	121,735	102,230	101,956	101,290	102,190	32,150	31,015	27,850	30,820
Incasari din vanzarea marfuri	13,578	8,307	9,355	11,002	11,029	25,780	32,785	33,450	20,955	20,875	21,035	20,945
Incasari din activitati diverse	6,234	0	855	875	26,050	22,350	20,975	26,250	805,000	3,910,000	460,000	460,000
Vanzare active												
PLATI TOTAL	709,679	398,711	418,205	431,561	493,878	568,013	547,276	541,872	542,370	550,054	561,144	558,136

TVA plata

Activitatea curenta												
Cheltuieli cu materiale si consumabile	118,775	113,781	119,665	121,425	202,545	192,775	175,235	177,190	177,455	188,955	199,459	191,192
Alte cheltuieli materiale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli cu utilitati	105,939	113,364	114,138	121,036	115,952	116,820	112,435	108,459	110,245	111,335	112,295	111,135
Cheltuieli cu marfuri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intretinere si reparatii	0	2,850	2,150	2,270	2,725	2,695	2,785	2,800	2,850	2,925	2,485	2,395
Cheltuieli cu redevente si chiri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Asigurar	0	0	0	2,713	0	0	2,713	0	0	0	2,713	0
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	8,250	8,250	8,250	8,250	8,250	8,250	8,250	8,250	8,250	8,250	8,250	8,250
Onorarii administratori judiciar	7,140	7,140	7,140	7,140	7,140	7,140	7,140	7,140	7,140	7,140	7,140	7,140
Transporturi de bunuri si persoane + detasari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	144	170	160	182	162	204	178	208	180	226	252	184
Servicii bancare si asimilate	525	735	750	795	750	775	750	775	750	750	775	750
Serviciile executate de terti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozite si taxe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cheltuieli cu personalul si asignatiile sociale	41,940	39,000	42,500	47,000	54,500	54,500	56,500	57,500	58,250	57,250	57,250	58,295
Alte cheltuieli de exploatare	19,768	18,000	18,000	10,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000
Datorii curente catre furnizori de leasing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dobanda curenta	36,033	33,030	30,000	27,000	24,022	21,000	18,000	15,000	12,000	9,000	6,000	3,000
Bugetul de Stat (TVA+impozit)	371,165	62,291	75,452	83,750	68,833	154,854	154,290	155,550	156,250	155,225	155,525	166,795

Activitatea curenta

Plati

Masa credinta												
Masa credinta	601,957	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943
Creante garantate	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550
Creante salariale	1,397	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393
Creante bugetare							180,833	180,833	180,833	180,833	180,833	180,839
Creante chirografare							732,754	732,754	732,754	732,754	732,754	732,754
Disponibilii sfarsiti perioada	272,438	367,564	458,871	544,679	776,776	1,145,668	184,557	34,686	2,961,416	2,001,032	991,483	457,001

Masa credinta												
Sold initial	310,297	272,438	367,564	458,871	544,679	776,776	1,145,668	184,557	34,686	2,961,416	2,001,032	991,483
INCASARI TOTAL	1,273,797	1,095,760	1,111,455	1,119,812	1,327,918	1,536,848	1,101,695	1,907,530	4,984,630	1,105,200	1,067,125	1,539,190
PLATI TOTAL	709,679	398,711	418,205	431,561	493,878	568,013	547,276	541,872	542,370	550,054	561,144	558,136
DISPONIBILDI DISTRIBUIT	874,415	969,507	1,060,814	1,146,622	1,378,719	1,747,611	1,700,087	1,550,215	4,476,946	3,516,560	2,507,013	1,972,537
Masa credinta	601,957	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943
Creante garantate	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550
Creante salariale	1,397	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393
Creante bugetare							180,833	180,833	180,833	180,833	180,833	180,839
Creante chirografare							732,754	732,754	732,754	732,754	732,754	732,754
Disponibilii sfarsiti perioada	272,438	367,564	458,871	544,679	776,776	1,145,668	184,557	34,686	2,961,416	2,001,032	991,483	457,001



DEBITOR: Suki Group SA

12Luni / lei

ANEXA NR. 3 LA PLANUL DE REORGANIZARE

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

I. Activitatea de exploatare				
A. Venituri din exploatare	An I	An II	An III	Total
<i>Cifra de afaceri</i>	2,406,596	3,974,127	4,326,145	10,706,868
Venituri din vanzarea produselor finite	1,353,342	3,005,640	3,352,572	7,711,554
Venituri din lucrari si servicii prestate	362,351	362,152	362,292	1,086,795
Venituri din redevente si chirii	640,697	407,666	405,636	1,453,999
Venituri din vanzare marfuri	42,242	103,044	121,835	267,121
Venituri din activitati diverse	0	0	0	0
Alte venituri din exploatare	7,964	95,625	83,810	187,399
B. Cheltuieli din exploatare	1,832,093	2,073,017	2,181,704	6,086,814
Cheltuieli cu materiale si consumabile	473,646	747,745	757,059	1,978,450
Alte cheltuieli materiale	0	0	0	0
Cheltuieli cu utilitati	454,477	453,666	445,010	1,353,153
Cheltuieli cu mărfuri	0	0	0	0
Intretinere si reparatii	7,270	11,005	10,655	28,930
Cheltuieli cu redevente si chirii	0	0	0	0
Asigurari	2,713	2,713	2,713	8,139
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	33,000	33,000	33,000	99,000
Onorariu administrator judiciar	28,560	28,560	28,560	85,680
Transporturi de bunuri si persoane + detasari	0	0	0	0
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	656	752	842	2,250
Servicii bancare si asimilate	2,805	3,050	3,025	8,880
Serviciile executate de terti	0	0	0	0
Impozite si taxe	592,758	533,526	633,795	1,760,079
Cheltuieli cu personalul si asigurarile sociale	170,440	223,000	231,045	624,485
Alte cheltuieli de exploatare	65,768	36,000	36,000	137,768
Amortizari privind imobilizarile corporale si necorporale	0	0	0	0
EBITDA=(A-B+amortizari)	574,503	1,901,110	2,144,441	4,620,054
EBIT=Rezultat din exploatare (A-B)				
II. Activitatea de investitii	0			
Venituri din valorificare active				
Cheltuieli privind activele cedate				
UNPIR 2%	0			
II. Activitatea financiara	-126,063	-78,022	-30,000	-234,085
Venituri financiare				
Diferente de curs valutar				
Dobanzi (666)	126,063	78,022	30,000	234,085
Profitul brut	448,440	1,823,088	2,114,441	4,385,969



DEBITOR: SUKI GROUP SA

ANEXA NR. 4 LA PLANUL DE REORGANIZARE

PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANTELOR (Ron)																
Nr. Crt.	CREDITOR	Creanta cf. tabel definitiv	Creanta ce urmeaza a fi achitata prin programul de plati	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 5	Trim 6	Trim 7	Trim 8	Trim 9	Trim 10	Trim 11	Trim 12	TOTAL PLATI
CREANTE GARANTATE																
1	BRD - CSG SA	7,206,610	7,206,610	600,560	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	7,206,610
1	TOTAL GRUPA	7,206,610	7,206,610	600,560	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	600,550	7,206,610
CREANTE SALARIALE																
1	Salariati cf. tabel	16,720	16,720	1,397	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	16,720
2	TOTAL GRUPA	16,720	16,720	1,397	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	1,393	16,720
CREANTE BUCETARE																
1	ANAF - DGRFPB - AFP S2	981,367	981,367							163,561	163,561	163,561	163,561	163,561	163,562	981,367
2	DVLB S2	2,451	2,451							409	409	409	409	409	409	2,451
3	Primaria Mora Viastiei	101,183	101,183							16,863	16,863	16,863	16,863	16,863	16,868	101,183
3	TOTAL GRUPA	1,085,001	1,085,001	0	0	0	0	0	0	180,833	180,833	180,833	180,833	180,833	180,839	1,085,001
CREANTE CHIROGRAFARE																
1	Alumil Rom Industry	11,589	8,941							1490	1490	1490	1490	1490	1490	8,941
2	SC Fereastră SUKI SRL	109,527	84,423							14071	14071	14071	14071	14071	14071	84,423
3	SC Eida Cont Service SRL	16,519	12,733							2122	2122	2122	2122	2122	2122	12,733
4	Megaconstruct SA	39,184	30,203							5034	5034	5034	5034	5034	5034	30,203
5	Stoica Florinel	1,500,000	1,156,200							192700	192700	192700	192700	192700	192700	1,156,200
6	Mircea Marius	400,000	306,320							51387	51387	51387	51387	51387	51387	306,320
7	RD Pontofoliu SRL	3,140,009	2,420,319							403386	403386	403386	403386	403386	403386	2,420,319
8	Iveco Capital Leasing	102,940	79,346							13224	13224	13224	13224	13224	13224	79,346
9	BNP Terovan Maria	11,603	8,944							1491	1491	1491	1491	1491	1491	8,944
10	Madalena	317	244							41	41	41	41	41	41	244
11	Aplast SRL	87,828	67,698							11283	11283	11283	11283	11283	11283	67,698
12	Urban C&O SRL	284,321	219,155							36526	36526	36526	36526	36526	36526	219,155
13	Valreas Prod SRL	130,000	0												0	0
14	Savulescu Mihaela	283,533	0												0	0
15	Ionescu Ovidiu	794,655	0												0	0
15	Savulescu Geimar Aureliian	6,912,033	4,396,525							732,754	732,754	732,754	732,754	732,754	732,754	4,396,525
4	TOTAL GRUPA	15,220,364	12,704,856	601,957	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	12,704,856
5	TOTAL GENERAL	15,220,364	12,704,856	601,957	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	601,943	12,704,856

