

**TRIBUNALUL BUCURESTI – SECTIA A VII-A CIVILA, judecator sindic  
Mihaela Paicu  
dosar nr. 35941/3/2013**

## **PLAN DE REORGANIZARE**

**a activitatii debitoarei**

**S.C. M&G EDIL CONFORT S.R.L.**

(cu sediul in Mun. Bucuresti, Str. Calea Rahovei nr. 266 – 268, corp 2, mansarda, camera 24, sector 5, inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului din Bucuresti sub nr. J40/8008/1997, CUI: 9861845);

**cu continuarea activitatii in vederea achitarii pasivului**

Propus de: creditor majoritar **CUZDRIOREAN COSTICA** (domiciliat in Mun. Bucuresti, Calea Floresca nr. 126 – 128 – 130, sc. B, et. 3, ap. 21 – 22, sector 1, CNP: 1530103400607), in temeiul art. 94 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 85/2006 si care si-a anuntat intentia de a propune plan de reorganizare prin declaratia de creanta inaintata Tribunalului Bucuresti.

### **PREAMBUL**

Prin Sentinta Civila nr. 1935/21.02.2014 pronuntata de Tribunalul Bucuresti in dosarul nr. 35941/3/2013, a fost deschisa procedura de generale de insolventa impotriva debitoarei S.C. M&G EDIL CONFORT S.R.L., fiind desemnat in calitate de administrator judiciar Tanasa si Asociatii SPRL.

Administratorul judiciar a solicitat continuarea perioadei de observatie, solicitare confirmata de judecatorul sindic la sedinta de judecata din data de 09.05.2014.

Administratorul judiciar nu a depus la dosarul cauzei raportul intocmit in conformitate cu dispozitiile art 59 din Legea 85/2006.

In esenta, motivele care permit reorganizarea debitoarei S.C. M&G EDIL CONFORT S.R.L. sunt in principal:

- desfasurarea activitatii debitoarei prin planul de reorganizare in conditiile de piata conform obiectului de activitate al debitoarei, care sa-i permita achitarea in procent cat mai mare a creantelor inregistrate la masa credala;
- recuperarea creantelor societatii;

➤ reducerea costurilor administrative si redimensionarea celor de productie;

Prezentul plan de reorganizare este intocmit si propus spre aprobare creditorilor in conformitate cu dispozitiile Legii nr. 85/2006, privind procedura insolventei, cu modificarile ulterioare.

Potrivit art **94 alin (1) lit c) din Legea 85/2006**, planul de reorganizare poate fi propus de „creditorul majoritar, *in termen de 30 de zile de la data afisarii Tabelului definitiv de creante*” - adica data de 02.07.2014.

Avand in vedere faptul ca impotriva Tabelului Preliminar al tuturor obligatiilor debitoarei s-au inregistrat mai multe contestatii, care s-au solutionat si in data de 20.06.2014 administratorul judiciar a procedat la afisarea Tabelului Definitiv al tuturor obligatiilor debitoarei la data de 02.07.2014.

In termenul legal de 30 de zile de la data afisarii Tabelului definitiv, creditorul majoritar Cuzdriorean Costica propun prezentul plan de reorganizare cu urmatorul:

## **CUPRINS**

### **I. SCOPUL SI OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE**

#### **II. S.C. M&G EDIL CONFORT S.R.L.**

2.1. Prezentarea societatii

2.2. Strategie

2.3. Capital, structura asociatilor, raspunderea si conducerea debitoarei

2.4. Angajati

#### **III. SITUATIA CURENTA**

3.1 Situatiia financiara curenta. Analiza principalilor indicatori economici

3.2 Prezentarea activului debitoarei

3.3 Prezentarea pasivului debitoarei potrivit creantelor inscrise in Tabelul Definitiv al tuturor obligatiilor debitoarei intocmit dupa solutionarea tuturor contestatiilor la Tabelul Preliminar

### **IV. PERIOADA DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE**

### **V. SURSE DE FINANTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE**

5.1. Preambul

5.2. Potentialul societatii

5.3. Conturul Restructurarii cu mentionarea surselor efective de finantare a planului

5.4. Planul de reorganizare – solutia optima de acoperire a pasivului

debitoarei

5.4.1. Categoriile de creante prevazute de prezentul plan

5.4.1.1. Prezentarea categoriilor de creante si clasificarea acestora

5.4.1.2. Tratamentul categoriilor de creante defavorizate

5.4.1.3. Simularea distribuirii sumelor in caz de faliment

5.4.2. Sursele de finantare ale planului de reorganizare

5.4.2.1 Realizarea obiectului de activitate.

5.4.2.2. Proiecte noi

5.4.2.3. Recuperarea creantelor.

5.5. Calculul Cash-Flow – Anexa 1

## **VI. MODALITATEA DE PLATA A CREANTELOR - Anexa 2**

6.1. Modalitatea de plata a persoanelor prevazute la art. 102 alin. 4 din Legea 85/2006

## **VII. INCHIDEREA PROCEDURII DE REORGANIZARE SI REDAREA IN CIRCUITUL ECONOMIC A SOCIETATII COMERCIALE RESTRUCTURATE SI RENTABILIZATE**

Anexa 1 – Calculul Cash Flow

Anexa 2 – Program de plati.

# **CAPITOLUL I**

## **SCOPUL SI OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE**

Prezentul plan analizeaza situatia economico-financiară actuală și fundamenteaza reorganizarea și continuarea activității societatii M&G EDIL CONFORT SRL în vederea achitării datoriilor acumulate prin luarea unor masuri tehnico – organizatorice și financiare. Prin analiza efectuata se vor identifica posibilitatile de reorganizare economico – financiara a societății, care sa asigure derularea în bune conditii a contractelor incheiate cu beneficiarii, dar și rambursarea obligatiilor restante in conditiile prevazute in prezentul plan.

Sursele de finantare ale planului de reorganizare cuprind profitul obtinut din activitatea debitoarei SC M&G EDIL CONFORT SRL.

Planul are drept scop reorganizarea si continuarea activitatii in vederea acoperirii creantelor intr-un procent superior celui ce s-ar asigura in caz de faliment. In acest sens vom indica posibilitatile de redresare in raport cu specificul activitatii debitoarei, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta SC M&G EDIL CONFORT SRL in conformitate cu prevederile art. 94 alin. (1) si art. 33 alin. (6) din Legea 85/2006.

Prin prezentul Plan de reorganizare societatea își propune sa implementeze o serie de masuri, care sa-i permita continuarea activității curente și achitarea datoriilor restante.

## **OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE**

- achitarea creditorilor inscrisi in Tabelul Definitiv al tuturor obligatiilor debitoarei;
- crearea premiselor de desfasurare a unei activități profitabile de durata, sub supravegherea administratorului judiciar;
- determinarea capabilitatilor de redresare a societății comerciale prin implementarea unor masuri organizatorice, tehnologice și financiare, în condițiile continuarii activității de baza;
- analiza pozitiei concurentiale a firmei în condițiile specifice ale activității și a pieței de servicii;
- analiza potențialului intern, respectiv a resurselor umane, materiale și financiare din punct de vedere al volumului, structurii și eficienței utilizării acestora;
- reducerea cheltuielilor, in vederea rentabilizării activității debitoarei.
- menținerea în circuitul de afaceri a debitorului aflat într-o situație de dificultate financiară reparabilă.

## **CAPITOLUL II SC M&G EDIL CONFORT SRL**

### **2.1. PREZENTAREA DEBITORULUI**

SC M&G EDIL CONFORT SRL a luat fiinta in anul 1997 in Bucuresti avand numar de ordine la Registrul Comertului Bucuresti J40/8008/1997, numar de inregistrare fiscala CUI: 9861845 si un capital social integral subscris si varsat in valoare de 120.000 lei. Inca de la inceput societatea a avut ca obiect de activitate principal conform clasificarii CAEN Rev 2 – 2363 “Fabricare betonului”

In fapt, SC M&G EDIL CONFORT SRL acoperă toate operațiunile specifice dezvoltării obiectului de activitate, respectiv **fabricare betonului, excavare, sortare, agregate minerale si comercializare a acestora.**

#### **2.1. Strategie**

In continuare, pe perioada de desfasurare a planului de reorganizare, activitatea desfasurata de debitoare se va axa pe:

1. desfasurarea in continuare a obiectului de activitate principal si anume fabricarea de beton
2. recuperarea creantelor in cuantum de 402.176,10 lei;
3. eficientizarea activitatii prin reducerea cheltuielilor si costurilor prin:

- restructurarea locurilor de munca si mentinerea minimului de personal necesar, iar in cazul in care societatea va contracta un proiect care angreneaza un numar mare de muncitori sa efectueze numai pentru perioada prevazuta in contract angajari sezoniere;
- renegocierea cu salariatii a unei noi grile de salarizare;
- eficientizarea consumului aferent utilitatilor;
- reducerea cheltuielilor cu materiale consumabile;
- efectuarea de demersuri in vederea respectarii termenelor de plata a beneficiarilor si luarea masurilor necesare recuperarii creantelor, inclusiv formularea de actiuni in justitie;
- optimizare a managementului, prin:
  1. dezvoltarea cunostintelor si abilitatilor de management, prin implementarea unui sistem de trainig in "management de criza"
  2. aplicarea unui sistem motivational (financiar) strans legat de rezultatele obtinute;
  3. responsabilizarea managementului prin raportarea la nivelul de performanta inregistrat;
  4. cresterea gradului de comunicare interdepartamental in vederea reducerii costurilor inutile;
  5. fiecare anagajat isi va desfasura activitatea strict in baza unei fise a postului din care va rezulta si sistemul de raportare si de comunicare pe orizontala si pe verticala
- optimizarea strategiei de vanzari prin:
  1. promovarea produselor societatii la partenerii contractuali traditionali anteriori;
  2. participarea la targuri si expozitii cu specific similar domeniului de activitate;
  3. angajarea de personal cu experienta in domeniul vanzarii serviciilor specifice;
  4. responsabilizarea membrilor echipei de vanzari pentru cunoasterea detaliata a caracteristicilor si specificului clientelei tinta;
  5. cunoasterea detaliata a tuturor marfurilor societatii, dar si a celor care sunt in faza de proiectare sau de negociere pentru a crea premisele dezvoltarii activitatii de constructii;
  6. cunoasterea si dezvoltarea relatiilor cu clienti cu potential de contractare repetitiv;
  7. cunoasterea concurentei in vederea fixarii marjelor de flexibilitate si de competitivitate in procesul de ofertare si negociere;
  8. implementarea unui sistem de comisionare transparent raportat la cifra de afaceri, incasarile efectiv realizate si termenul de incasare efectiva;

## **2.2. Capital, structura asociatilor, raspunderea si conducerea debitoarei**

SC M&G EDIL CONFORT SRL asa cum am aratat si mai sus a luat fiinta in anul 1997, in anul 1999 partile sociale fiind cesionate de asociatul unic Cuzdriorean Costica:

Potrivit art 95 alin (5) din Legea 85/2006 debitorul nu este descarcat de raspundere pe intreaga perioada de derulare a planului de reorganizare, activitatea debitoarei urmand sa se desfasoare sub supravegherea administratorului judiciar.

Conform **art. 103 alin. (1) in Legea 85/2006:** *„in urma confirmarii planului de reorganizare, debitorul isi va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar in conformitate cu planul confirmat, pana cand judecatorul sindic va dispune motivat, fie incheierea procedurii insolventei si luarea tuturor masurilor pentru reinsertia debitorului in activitatea comerciala, fie incetarea reorganizarii si trecerea la faliment in conditiile art. 107 si urmatoarele”.* Alin. (2) al aceluiasi articol prevede in mod expres ca: *„pe parcursul reorganizarii, debitorul va fi condus de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar. Actionarii, asociatii si membrii cu raspundere limitata nu au dreptul de a interveni in conducerea ori in administrarea averii debitorului, cu exceptia si in limita cazurilor expres si limitativ prevazute de lege si in planul de reorganizare”.*

Prin Decizia Asociatului Unic a fost desemnat in calitate de administrator special al debitoarei dl Cuzdriorean Costica, ce urmeaza sa conduca activitatea debitoarei pe parcursul reorganizarii activitatii, sa decida asupra activitatii societatii si sa asigure politica economica si comerciala. Potrivit prevederilor art.95 alin.1 din Legea 85/2006, planul de reorganizare va prevedea masuri concordante cu ordinea publica, inclusiv in ceea ce priveste modalitatea de selectie, deasemenea si inlocuire a administratorului .

Selectia persoanelor ce urmeaza a face parte din conducerea executiva a societatii debitoare se va realiza pe baza competentei profesionale a eventualilor candidati si a informatiilor relevante cu privire la experienta in domeniu detinuta pe functii similare detinute in societati de nivel cel putin egal cu cel al SC M&G EDIL CONFORT SRL. In acest sens vor fi efectuate demersuri de selectare a eventualilor candidati pe baza testarii cunostintelor de specialitate, in acest sens putandu-se apela la societati specializate in domeniul recrutarii de personal.

### **2.3. Angajatii**

Forta de munca a companiei a fost stabila pe parcursul anului 2014, aceasta ajungand la 23 de angajati. Mentionam ca datorita crizei financiare, care s-a resimtit si la nivelul societatii noastre incepand cu anul

2010, societatea impreuna cu administratorul judiciar a fost nevoita sa reduca cheltuielile cu personalul de la 83 de persoane la 23, mai ales pe perioada de iarna, la data prezentului plan in organigrama societatii se regasesc urmatoarele posturi:

Administratori	Cuzdriorean Costica
Contabilitate	Vlaicu Adriana
Total angajati	23

Structura organizatorica a societatii este de tip ierarhic – functionala, caracterizata prin specializarea compartimentelor pentru realizarea functiilor de personal, financiar/contabilitate, securitate, sanatate in munca, productie, transport, etc, intre aceste compartimente stabilind-se legaturi ierarhice si de colaborare.

In prezent societatea isi desfasoara activitate cu numai 23 angajati, acestia fiind personalul administrativ necesar desfasurarii obiectului de activitate. Avand in vedere demararea activitatii de productie, numarul salariatilor va creste treptat de la 23 la 30, pentru contractele existente in prezent. In cazul in care vom incheia si alte contracte, evident numarul acestora va creste in continuare, urmand a se efectua angajari sezoniere.

Departament Financiar – Contabil este condus de dna Vlaicu Adriana, care are urmatoarele atributii: elaborarea strategiilor si politicilor financiar – contabile ale societatii, pentru cresterea eficientei economice in conditiile respectarii legislatiei in vigoare. Asigurarea si mentinerea unui sistem unitar de resurse umane calificate si competente pentru indeplinirea obiectivelor societatii, evidenta personalului si salarizarea acestuia in conformitate cu politicile societatii si legislatiei in vigoare.

Structura personalului:

Numar de angajati: 23

Structura personalului pe categorii: de modificat la zi

Categorii de personal	Numar
Tesa	3
Direct productiv	17
Indirect productiv	3

3. Structura personalului pe sexe

Sex	Numar
-----	-------

M	80,00%
F	20,00%

4. Structura personalului in functie de vechimea in unitate :

Vechime	Numar
0-1	0
1-3	2
3-4	0
Peste 4	23

5. Structura personalului in functie de varsta :

Varsta	Numar
0-20	0
20-30	0
30-40	18
50-60	4
60-70	1

6. Structura personalului in functie de nivelul de pregatire :

Studii	Numar
Gimnaziu	0
Scoala profesionala	19
Liceu	4
Postliceala	0
Facultate	3
Postuniversitare	0

Pe perioada implementarii planului, debitorul va stabili sub supravegherea administratorului judiciar necesarul de personal, avand in vedere activitatea efectiva ce se va desfasura, precum si incidenta conditiilor meteo-climaterice si a caracterului sezonier a unei parti a activitatii.



## CAPITOLUL III

### SITUATIA CURENTA

#### **6.1. Situatia financiara curenta. Analiza principalilor indicatori economici**

Societatea are mai multe contracte in derulare din executarea carora se vor asigura resursele financiare intretinerii activitatii curente dar si plata datoriilor. Aceste contracte sunt urmatoarele:

- ⤴ Contract comercial: agregate/depozitare deseuri inerte nr. 11/16.09.2013 cu SC Verta – Tel SRL;
- ⤴ Contract de vanzare de betoane nr. 1 din 06.01.2014 cu SC Cris Confort Imob SRL;
- ⤴ Contract comercial agregate nr. 4 din 12.03.2014 cu SC Rocamido Prodcom SRL;
- ⤴ Contract de vanzare betoane nr. 5 din 14.03.2014 cu Sc Art Construct SRL;
- ⤴ Contract de vanzare de betoane nr. 6 din 27.03.2014 cu SC RO Construct Center SRL;

Insa, la inceputul anului 2014, contextul pietei de beton arata astfel:

- criza economica generala a produs efecte negative asupra economiei din Romania;
- lipsa lichiditatilor de pe piata;
- conditiile inasprite pentru obtinerea creditelor in vederea achizitionarii de locuinte si scaderea capacitatii potentialilor clienti de a accesa credite bancare ipotecare in vederea achizitiei de locuinte;
- scaderea investitiilor publice in infrastructura si alte lucrari de construire.
- cei mai multi investitori au decis sa isi suspende proiectele din lipsa de finantare, care au generat o intarziere a incasarii contravaloarii lucrarilor executate de debitoare catre beneficiari, cauzate de insuficienta generala fondurilor financiare;
- multi beneficiari ai debitoarei din domeniul imobiliar, infrastructura si al retail-ului au inceput sa reclame o dificultate in obtinerea de credite si scumpirea acestora;
- la inceputul anului 2014, constatam, insam multe santiere de constructii in care se desfasoara activitate.

In consecinta, contextul conturat mai sus, a generat aparitia urmatoarelor situatii:

- pe fondul avantajului din 2007-2008, a contractelor foarte multe, a faptului ca pe piata se resimte lipsa utilajelor si a echipamentelor de inchiriat necesare executarii lucrarilor, debitoarea a luat masura de a reinvesti in procent de 90% profitul obtinut in anul precedent in contractarea unor utilaje, echipamente, mijloace de transport fara de care activitatea societatii nu mai putea continua;
- la inceputul anului 2009 cand apogeul crizei financiare a atins

Romania, debitoarea pe fondul investitiilor mentionate mai sus, putut sa isi desfaosare activitatea intrucat a avut consturi de productie mai mici decat concurenta care nu beneficia de un parc propriu de utilaje;

In vederea stabilirii cauzelor ce au dus debitoarea la starea de dificultati de plata, mentionate mai sus, administratorul special a efectuat cercetări pe mai multe planuri:

- analiza situatiei patrimoniale;
- analiza evolutiei contului de profit si pierderi;
- analiza indicatorilor economico-financiari;

Perioada analizata cuprinde anii 2011, 2012 si 2013. Analiza situatiei societății s-a realizat pe baza documentelor financiar – contabile depuse de debitoare conform art. 28 alin. 1 din Legea 85/2006 cu modificarile si completarile ulterioare.

INDICATORUL	ANUL		
	2011	2012	2013
ACTIVE			
IMOBILIZANTE	2.070.989,00 lei	2.444.807,00 lei	1.450.258,00 lei
ACTIVE CIRCULANTE	3.443.799,00 lei	3.613.628,00 lei	2.983.723,00 lei
STOCURI	257.436,00 lei	238.053,00 lei	966.673,00 lei
CREANTE	3.169.922,00 lei	3.357.425,00 lei	3.678.527,00 lei
CASA-BANCA	16.411,00 lei	18.150,00 lei	249.934,00 lei

Dupa cum se poate observa dintr-o simpla analiza a indicatorilor financiar-contabili prezentati in tabelul de mai sus activitatea SC M&G EDIL CONFORT SRL cunoaste o tendinta ascendenta in ceea ce priveste veniturile, crestere ce nu a putut fi realizata decat in conditiile efectuării de investitii si sporirii cheltuielilor. Consideram ca aprobarea unui plan care prevede tocmai realizarea de venituri din vanzarea de betoane, in contextul in care societatea are costuri de de productie mult mai mici decat concurenta poate aduce un plus de eficienta in activitatea comerciala.

La nivel general se poate observa o buna performanta economica in perioada 2013. Concluzia analizei indicatorilor financiari ai debitoarei nu poate fi decat in sensul ca aceasta desfasoara o activitate profitabila, ce urmeaza a fi eficientizata prin prezentul plan in vederea acoperirii datoriilor. Nu putem nega existenta unei influente a nivelului general al economiei nationale si chiar internationale, avand in vedere ca bunurile oferite sunt bunuri de folosinta indelungata ce se achizitioneaza in general prin contractarea de credite. Acelasi aspect se impune a fi precizat si in ceea ce priveste activitatea de constructii, activitate ce a cunoscut o diminuare cu peste 60% de la aparitia crizei economice, dar care in prezent pare sa se relanseze, pe fondul relansarii politicii de creditare a bancilor.

Ca si in cazul celorlalti indicatori financiari, si contul de profit si pierdere releva o crestere a activitatii in perioada analizata, crestere insotita de o majorare a profitului.

Un aspect demn de mentionat este faptul ca in prezent societatea are in derulare mai multe contracte de furnizare de betoane, contract ce va genera veniturile necesare platii datoriilor evidentiata in tabelul definitiv si a cheltuielilor curente. Clientii societatii debitoare sunt societati mari de constructii, ce contracteaza cantitati mari de betoate.

### **Prezentarea activului debitoarei**

- ▲ Apartament situat in Strada Calea Rahovei nr. 266 – 268 Corp B, mansarda, anexele nr. A – B, stalpii 34 – 36, Camera nr. 24A, Bucuresti Sector 5;
- ▲ teren situat in Tarlaua 12, parcela 54/1, localitatea Clinceni jud. Ilfov;
- ▲ cladire situata in Tarlaua 12, parcela 54/1, localitatea Clinceni Jud. Ilfov, formata din mansarda, parter si etaj in valoare contabila de 521.655,00 lei;
- ▲ Excavator cu racieti pentru sapat samturi – Standard marca Hobas UD 1252;
- ▲ Buldozer pe pneuri – Standard marca S1500;
- ▲ Buldozer pe pneuri – Standard marca S1500;
- ▲ Electrocar cu echipamente de sudura, grup electrogen – Standard marca ECS 1,5;
- ▲ Teren intravilan constructii, Clinceni, tarlaua nr. 12, parcela nr. 54/4, jud. Ilfov, in suprafata de 12579,00 mp;
- ▲ incarcator cu cupa pe pneuri – Standard marca L34;
- ▲ teren tarlaua 10/1, parcela 40/1, localitatea Clinceni, jud. Ilfov;
- ▲ teren in tarlaua nr. 12, parcela nr. 55, localitatea Clinceni, jud. Ilfov, in suprafata libera de 15079,00 metri patrati;
- ▲ teren teren in tarlaua nr. 10/2, parcela 43/2, localitatea Clinceni jud. Ilfov;
- ▲ teren in tarlaua nr. 12, parcela 54/3, localitatea Clinceni jud. Ilfov;
- ▲ teren intravilan in tarlaua nr. 12, parcela 54/1, localitatea Clinceni, jud. Ilfov;
- ▲ teren intravilan in tarlaua 10/1, parcela nr. 43/1, localitatea Clinceni, jud. Ilfov;
- ▲ teren intravilan tarlaua nr. 10, parcela nr. 1, localitatea clinceni jud. Ilfov;
- ▲ teren intravilan tarlaua 10/1, parcela 43/3/1, localitatea Clinceni, jud. Ilfov;
- ▲ teren intravilan constructii situat in tralaua nr. 12, parcela 54/2, localitatea Clinceni, jud. Ilfov in suprafata libera de 1764,00 metri patrati;
- ▲ teren intravilan constructii in suprafata libera de 5489,00 metri

- patrati situat in tarlaua 10/1, parcela nr. 43/1/2, localitatea Clinceni jud. Ilfov;
- ♣ teren intravilan constructii situat in tarlaua 12, parcela nr. 57, localitatea Clinceni, jud. Ilfov;
  - ♣ teren intravilan constructii, situat in tarlaua nr. 12, parcela nr. 59, localitatea Clinceni jud. Ilfov in suprafata libera de constructii 9183,00 metri patrati;
  - ♣ teren intravilan constructii, situat in tarlaua 10/1, parcela 43/1/6, localitatea clinceni jud. Ilfov, in suprafata de 4753,00 metri patrati;
  - ♣ teren intravilan constructii situat in tralaua nr. 12, parcela nr. 54/1, localitatea Clinceni, jud. Ilfov in suprafata libera 10325,00 metri patrati;
  - ♣ teren intravilan constructii tarlaua 12, parcela nr. 54, localitatea clinceni, jud. Ilfov in suprafata libera de 1500 metri patrati;
  - ♣ teren intravilan constructii in suprafata libera de 28.090,00 metri patrati situat in tarlaua nr. 12, parcela nr. 55/1, localitatea Clinceni, jud. Ilfov;
  - ♣ teren intravilan constructii in suprafata libera de 1459,00 metri patrati situat in tarlaua nr. 10/1 parcela nr. 43/1, localitatea Clinceni jud. Ilfov;
  - ♣ teren intravilan constructii in suprafata libera de 3327 metri patrati situat in tarlaua 10/1/ parcela nr. 43/1, Clinceni jud. Ilfov;
  - ♣ teren intravilan constructii in suprafata libera de constructii de 6995 metri patrati, situat in tarlaua 10/1/ parcela nr. 43/1, Clinceni jud. Ilfov;
  - ♣ autoturism Opel de capacitate 1248 cm cubi;
  - ♣ autoturism marca BMW X5, cu capacitate cilindrica de 2993 cm cubi;
  - ♣ autoturism marca BMW X3, cu capacitate cilindrica de 2993 cm cubi.

## **Prezentarea pasivului debitoarei potrivit creantelor inscrise in Tabelul Definitiv al tuturor obligatiilor debitoarei intocmit dupa solutionarea tuturor contestatiilor la Tabelul Preliminar**

### **I. Creante salariale:**

Salarii restante in quantum de 30.147,00 lei, dupa cum urmeaza:  
Cuzdrioreac Costica (564 lei), Luchian Gabriel Constantin (909 lei), Bergher Anemary Octavia (909 lei), Tugui Vasilica (2010 lei); Preda Constantin (564 lei), Vlaicu Iuliana Adriana (3315 lei), Orzan Alina Florica (2010 lei), Stanciu Alina Cristina (2010 lei), Ionica Elena Florentina (3333 lei), Preda Alexandru Cornel (564 lei), Pana Marian Cornel (1838 lei), Petrof Vasile (1838 lei), Nicolae Aurel (1838 lei), Alan Stefan (1838 lei), Ivan Razvan (564 lei), Mitroi Mihaela Valentin (1870), Stancu Florin (564 lei), Netcu Ion (564 lei), Glava Florin (564 lei), Dascultu Paul (564 lei), Draghici Marin (564 lei), Gheorghiu Gigi (564 lei), Darabana Janin Valeriu (564 lei).

### **II. Creante bugetare:**

- ♣ Directia Generala a Finantelor Publice Bucuresti – AFP Sector 5 cu o

creanta admisa in cuantum de 142.782,00 lei;

- ▲ Directia Venituri Buget Local Sector 2 cu o creanta admisa de 3.344,00 lei;
- ▲ Primaria Comunei Clinceni cu o creanta de 146.491,06 lei;
- ▲ Administratia Fondului Imobiliar cu o creanta admisa de 121.179,87 lei.

in total = 414.796,93 lei

### **III. Creante chirografare:**

- ▲ SIMAR SA cu o creanta admisa de 1.275,61 lei;
- ▲ Evitotech SRL cu o creanta admisa de 6.462,63 lei;
- ▲ Greco Universal SRL cu o creanta admisa de 229.768,65 lei;
- ▲ Top Speed Service SRL cu o creanta admisa de 9.689,94 lei;
- ▲ Electromagnetica SA cu o creanta admisa de 1.856,21 lei;
- ▲ Enel Energie Munteania SA cu o creanta admisa de 29.159,86 lei;
- ▲ La Fantana SRL cu o creanta admisa de 714,53 lei.

Total de 278.927,43 Lei.

### **IV. Creante subordonate:**

Cuzdriorean Costica cu o creanta admisa de 1.181.803,56 lei.

TOTAL GENERAL: 1.904.674,92 lei.

In ceea ce priveste creantele salariale se poate observa ca acestea reprezinta un cuantum relativ redus fata de restul datoriilor, fapt datorat preocuparii societatii in a asigura salariatilor sai veniturile necesare traiului curent.

De asemenea, se poate observa ca si datoriile fata de institutiile bugetare sunt relativ ridicate, reprezentand 21,73% din totalul creantelor.

## **CAPITOLUL IV**

### **PERIOADA DE EXECUTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE**

Prezentul plan de reorganizare se va desfasura potrivit art 95 din Legea 85/2006 pe o perioada de 36 de luni de la data confirmarii planului.

Creditorii altii decat cel cu creanta subordonata (creditori ce insumeaza creante in cuantum de 722.871,36 lei) vor fi achitati in mod proportional cu creanta fiecaruia, debitoarea urmand a face plati lunare in cuantum total de 20,653,47 lei, ceea ce va conduce la stingerea prin plata a acestor datorii in 35 de luni. Creanta subordonata a creditorului Cuzdriorean Costica va fi achitata in ultima luna a planului de reorganizare (luna 36).

## **CAPITOLUL V**

### **SURSE DE FINANTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE**

### **5.1. Preambul**

Creditorul Cuzdriorean Costica sugereaza un plan de reorganizare, prin care sa se furnizeze mijloacele necesare acoperirii pasivului debitoarei, asa cum a fost inregistrat in Tabelul Definitiv Actualizat la data de 04.07.2014.

### **5.2. Potentialul SC M&G EDIL CONFORT SRL**

Consideram ca SC M&G EDIL CONFORT SRL detine potentialul necesar reorganizarii activitatii debitoarei, avand in vedere:

- experienta in domeniul fabricarii betoanelor si in constructii, care se caracterizeaza prin executarea de lucrari de constructii civile si industriale de mari proportii;
- posibilitatea reala de redresare financiara a societatii, asa cum a rezultat si din analiza indicatorilor financiari ai debitoarei;
- competenta tehnica;
- reducerea costurilor prin tehnologii performante, respectiv dotarea cu personalul tehnic de supraveghere si executie, precum si folosirea unor utilaje si echipamente productive si performante;

### **5.3. Calculul Cash flow**

**Calculul Cash flow este prezentat in anexa 1**

#### ***z Planul de reorganizare – solutia optima de acoperire a pasivului debitoarei***

Asa cum am aratat si in cuprinsul prezentului plan in calitate de administrator special si creditor majoritar am identificat ca surse de finantare incasarile din executarea contractelor in curs de derulare.

#### **5.3.1. Categoriile de creante prevazute in prezentul plan de reorganizare**

Potrivit art 100 alin (3) din Legea 85/2006 sunt prezentate urmatoarele 3 categorii de creditori, ca o lista limitativa:

- a) creante salariale
- b) creante bugetare
- c) creante chirografare.
- d) creanta subordonata

In speta debitoarea detine urmatoarele categorii de creante:

Potrivit art 3 pct 10 **CREANTELE SALARIALE** sunt definite ca fiind acele creante ce izvorasc din raporturi de munca intre debitor si angajatii acestuia. Conform inregistrarii efectuata oficiu de administratorul judiciar, legiutorul acordand un tratament preferential acestei categorii asa cum reiese si din art 64 alin (1) din lege, „*cu exceptia salariatilor ale caror creante vor fi inregistrate de administratorul judiciar conform evidentelor contabile, toti ceilalti creditori (...) vor depune cerere de admitere a creantelor (...).*”

Asa cum reiese si din tabelul definitiv al creantelor, creantele salariale sunt

in cuantum de 30.147,00 lei lei:

Potrivit art 3 pct 11 din Legea 85/2006 **CREANTELE BUGETARE** sunt definite ca fiind acele creante ce provin din impozite, taxe, contributii, amenzi si alte venituri bugetare, precum si accesoriile acestora.

Potrivit art 3 pct 13 din Legea 85/2006 creantele chirografare sunt definite ca fiind acele creante care nu au garantii fata de patrimoniul debitorului si care nu au privilegii insotite de drepturi de retentie.

#### **CREANTE CHIROGRAFARE,**

In functie de gradul de achitare la masa credala, categoriile de creante se clasifica in:

- creante care nu sunt defavorizate;
- creante defavorizate;

Potrivit art 100 alin (1) lit D din lege, **creantele nedefavorizate** sunt acele creante care vor fi achitate in termen de 30 de zile de la confirmarea planului de reorganizare ori in conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezulta.

In consecinta prezentul plan de reorganizare stabileste ca **urmatoarele CREANTE NU SUNT DEFAVORIZATE** si urmeaza sa fie achitate in prezentul plan de reorganizare:

**CREANTELE DEFAVORIZATE PRIN PREZENTUL PLAN DE REORGANIZARE** sunt definite potrivit art 3 pct 2 din Legea 85/2006 ca fiind acea categorie de creante, pentru care prin planul de reorganizare prevede o reducere a cuantumului creantei, in speta CATEGORIA CELORLalti CREDITORI CHIROGRAFARI prin prezentul plan de reorganizare nu exista creditori cu creante defavorizate.

#### **5.4.1.3. Simularea distribuirii in ipoteza falimentului**

In conformitate cu dispozitiile **art 95 alin (5) lit d) din lege**, planul de reorganizare va mentiona: *„ce despagubiri urmeaza sa fie oferite titularilor categoriilor de creante, in comparatie cu valoarea estimativa, ce ar putea fi primita prin distribuire in caz de faliment; valoarea estimativa se va calcula la data propunerii planului.”*

In caz de faliment sursele de acoperire a pasivului debitoarei sunt din lichidarea patrimoniului, respectiv a activelor indicate in prezentul plan de reorganizare.

Mentionam ca in conformitate cu **ART 121 COROBORAT CU ART 123 DIN LEGE** din sumele recuperate ca urmare a valorificarii bunurilor debitoarei va fi distribuita catre creditori, dupa achitarea cu prioritate a urmatoarelor:

- cheltuieli de procedura;
- onorariu fix lichidator judiciar de 2.000 lei pe luna;
- onorariu procentual lichidator judiciar de 1.300 Euro pe an;

Fata de toate considerentele mentionate mai sus concluzionam ca **prezentul plan este solutia optima de acoperire in procent cat mai mare a pasivului debitoarei**, toti titularii creantelor nedefavorizate, reusind sa isi recupereze creanta in procent de 100%.

#### **5.4.2. Sursele de finantare ale planului de reorganizare**

**5.4.2.1. Realizarea obiectului de activitate**

**5.4.2.2. Recuperarea creantelor societatii;**

**5.4.2.3. Incheierea altor contracte si denararea de proiecte noi**

#### **Proiecte noi**

Deasemenea, pe langa activitatea de vanzare a locuintelor, societatea poate desfasura si o activitate de constructie in care va folosi utilajele si salariatii proprii, activitate din care se vor genera sume importante ce vor servi in primul rand la acoperirea cheltuielilor curente si dezvoltarii societatii si in subsidiar la plata sumelor anterioare deschiderii procedurii.

Asa cum am aratat si la capitolul I din prezentul plan de reorganizare, societatea are experienta necesara sa edifice orice fel de constructii civile, dovada in acest sens fiind portofoliul de lucrari executate pana la aceasta data.

Insa incepand cu anul 2009, activitatea de constructii a cunoscut un declin atat din cauza blocajului financiar, cat si din cauza numarului mare de societati de constructii, care a dus la cresterea competitivitatii si practicarea unor preturi de dump-ing, fapt ce a generat o scadere a calitatii lucrarilor. Insa o data cu instalarea crizei financiare si in Romania, aceste societati care practica astfel de preturi pentru a-si asigura un minim de profit au iesit de pe piata de constructii, la data prezentei reusind sa mai activeze pe aceasta piata numai societatile mari, care si-au format un portofoliu vast de clienti. In ceea ce priveste perspectivele de obtinere a profitului din aceasta activitate consideram ca se poate obtine o marja bruta pozitiva avand in vedere ca preturile relativ mici ale materialelor folosite si faptul ca detinem deja aproape toate utilajele si echipamentele necesare desfasurarii activitatii, astfel ca nu vom avea costuri cu credite sau leasinguri aferente acestei activitati.

Experienta acumulata in domeniu, profesionalismul angajatilor si calitatea utilajelor aflate in dotare ne fac sa consideram ca incepand cu anul 2014 societatea va genera suficient profit pentru a putea achita din aceasta activitate o parte din debitele acumulate in perioada anterioara, alaturi de vanzarea apartamentelor.

## **CAPITOLUL VI**

### **MODALITATEA DE PLATA A CREANTELOR INREGISTRATE LA**

#### **DOSARUL CAUZEI**

Modalitatea de plata a creantelor inregistrate la dosarul cauzei este