

TRIBUNALUL GALATI

Dosar nr. 854/121/2014

Debitoare: S.C. ASIL S.R.L. (în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

Judecător sindic: OANCEA DIANA MIHAELA

Planul de reorganizare a activității debitoarei

S.C. ASIL S.R.L.

(în insolvență)

Propus de

debitoare, prin administratorul special

Administrator special: PUIU TUDOR

Administrator judiciar: SP REAL CASA EXPERT SPRL

Aspecte preliminare privind aplicabilitatea dispozițiilor legale în speță

Prin Încheierea de Ședință din data de 24.02.2014 pronunțată de Tribunalul Specializat GALATI în dosarul nr. 854/121/2014, a fost deschisă procedura generală de insolvență împotriva debitoarei **S.C. Asil S.R.L.**, fiind desemnată în calitate de administrator judiciar **SP REAL CASA EXPERT SPRL**.

Prin raportul întocmit în conformitate cu dispozițiile art. 54 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, depus la dosarul cauzei și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvența, administratorul judiciar a solicitat continuarea perioadei de observație.

Având în vedere faptul ca debitoarea și-a manifestat intenția de a propune planul de reorganizare al **SC ASIL SRL**, iar prin raportul prevăzut de art. 59 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței administratorul judiciar si-a arătat disponibilitatea de a propune un astfel de plan împreună cu administratorul special al debitoarei, apreciem că sunt îndeplinite toate condițiile prevăzute de art. 94 din Legea nr. 85/2006, privind procedura insolvenței pentru ca prezentul plan să fie propus de o persoană care îndeplinește dispozițiile legale.

Învedereăm instanței și creditorilor faptul că sunt îndeplinite și celelalte condiții prevăzute de lege, respectiv:

- a) debitoarea a depus documentele prevăzute de art. 28 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței în termenul de 10 zile de la data deschiderii procedurii de insolvență;
- b) debitoarea nu a mai fost supusă procedurii instituite de Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței în ultimii 5 ani anteriori formulării cererii introductive;
- c) debitoarea, asociații și administratorul nu au fost condamnați definitiv pentru fals sau pentru infracțiuni prevăzute de Legea 21/1996, bancrută frauduloasă, gestiune frauduloasă, abuz de încredere, înșelăciune, delapidare, mărturie mincinoasă, infracțiuni de fals în ultimii 5 ani anteriori deschiderii procedurii.

Potrivit art. 94 alin (1) din Legea 85/2006, planul de reorganizare poate fi propus de:

- a) lit. b) „administratorul judiciar, în termen de 30 de zile de la data afișării Tabelului definitiv de creanțe”.
- b) „debitor, cu aprobarea adunării generale a asociaților, în termen de 30 de zile de la data afișării Tabelului definitiv de creanțe”.

Administratorul Judiciar *Real Casa Expert* a procedat la întocmirea și depunerea Tabelului Definitiv de Creanțe cuprinzând toate obligațiile debitoarei, la data de 02.10.2017.

Astfel că, în termenul legal de 30 de zile de la data depunerii Tabelului Definitiv de Creanțe, 01.11.2017, administratorul special împreună cu Real Casa Expert SRL, administratorul

judiciar al debitoarei SC ASIL SRL propunem creditorilor spre aprobare prezentul plan de reorganizare.

SUMARUL PLANULUI

Planul prevede ca metodă de reorganizare continuarea activității SC ASIL SRL concomitent cu dimensionarea și restructurarea activitatilor în stransa legatură cu noile condiții în care societatea își desfășoară activitatea.

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

Deasemenea, pe durata de implementare a planului de reorganizare, activitatea societății debitoare va fi condusă de către administratorul special al debitoarei, sub supravegherea administratorului judiciar, păstrându-se dreptul de administrare al societății.

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2006, prevăzut în art.2, și anume acoperirea pasivului debitorului aflat în insolvență.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății debitoare prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic caracterizat pe de o parte cu o criza sectorială, iar pe de altă parte de o criza la nivel mondial. Acest context presupune o valorificare extrem de dificilă a activelor companiei. Totodată, vânzarea acestora s-ar putea realiza într-un timp îndelungat și la un preț care nu ar reflecta valoarea reală a bunurilor.

Obiectivul care stă la baza întocmirii planului îl constituie continuarea activității debitoarei, prin:

- a) crearea premiselor de desfășurare a unei activități profitabile de durată, sub supravegherea administratorului judiciar;
- b) repornirea capacităților de producție și vânzare a societății comerciale și implementarea unor măsuri organizatorice și financiare, în condițiile continuării activității de bază actuale de producție;
- c) folosirea într-un grad cât mai bun a bazei materiale existente, respectiv a halelor de producție și depozitare, a parcului auto, precum și a resurselor umane calificate ale companiei;
- d) reducerea cheltuielilor, în vederea rentabilizării activității debitoarei;

- e) menținerea în circuitul de afaceri a debitorului aflat într-o situație de dificultate financiară reparabilă și asigurarea necesarului de finanțare pentru dezvoltarea afacerii.

Reorganizarea operațională și financiară are în vedere restituirea obligațiilor față de creditori într-un quantum total superior celui care s-ar putea obține în cazul în care s-ar fi inițiat procedura de faliment și în care activele societății ar fi vândute forțat.

Din toate cele de mai sus reiese faptul că reorganizarea activității debitoarei răspunde mai bine nevoilor creditorilor decât situația ipotetică a lichidării societății.

DEFINIȚII

Ori de câte ori vor fi folosite în prezentul Plande Reorganizare, cu excepția cazului în care sunt definite altfel în cadrul acestuia, sau cu excepția cazului în care contextual necesită altă interpretare, termenii definiți în continuare vor avea următoarele înțelesuri, după cum urmează:

SC ASIL SRL („S.C. Asil S.R.L.”, „Debitoarea”, „Debitorul”, „Societatea”) – Societate aflată în procedura de insolvență, cu sediul în Vanatori, DN 26 km. 8 Galati Tg. Bujor, judetul Galati .

Administratorul special : Puiu Tudor

| |
|---|
| <p>SP REAL CASA EXPERT SPRL („Real Casa Expert” sau „Administratorul Judiciar”) – practician în insolvență, desemnat prin Incheierea de sedinta din data de 24.02.2014 pronunțată de Tribunalul Specializat Galati și confirmat în calitate de administrator judiciar al SC ASIL SRL .</p> |
|---|

Planul de Reorganizare („Planul de Reorganizare” sau „Planul”) –prezentul Plan, care indică perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile, incluzând și programul de plată al creanțelor.

Programul de Plată al Creanțelor („Programul de Plăți ”) –tabelul de creanțe menționat în Planul de reorganizare care cuprinde quantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor în perioada de reorganizare judiciară, prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente perioadei de aplicare a Planului de reorganizare.

„Legea”–Legea nr.85/2006 privind procedura insolvenței, modificată și completată.

PREZENTARE GENERALĂ A SC ASIL SRL

| | |
|---------------------------------|---|
| Denumire: | SC Asil SRL |
| Adresa: | Vanatori, DN 26 km. 8 Galati - Tg. Bujor, judetul Galati |
| Forma Juridică: | SRL |
| CIF: | RO 4040075 |
| Nr. înreg. ORC: | J 17 / 1376/1993 |
| Obiect principal de activitate: | Fabricarea produselor de uz gospodaresc si sanitar, din hartie sau carton - CAEN 1722 |

Scurt istoric al societății

Societatea **SC ASIL SRL** a fost înființată în anul 1993; este persoană juridică română și își desfășoară activitatea potrivit legislației române în vigoare și în conformitate cu actul constitutiv.

Capitalul social al societății este în valoare 310.600 lei, divizat în 31.060 parti sociale, fiecare având o valoare nominală de 10 lei. Structura actuală a acționariatului se prezintă astfel:

Actionarii :

Yildirim Ali, **detinand 67% din capitalul social al societatii;**

Yildirim Lucia, **detinand 33% din capitalul social al societatii;**

| Nr. crt. | Nume și prenume acționari | Aport la capital social -lei- | Număr acțiuni | Cotă participare la beneficii și la pierderi - % |
|-----------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---|
| 1 | Yildirim Ali | 208.102 lei | 20.810 | 67 |
| 2 | Yildirim Lucia | 102.498 lei | 10.250 | 33 |
| Total | | 310.600 lei | 31.060 | 100% |

Obiecte de activitate

Obiectul principal de activitate al societății este: **Fabricarea produselor de uz gospodaresc si sanitar, din hartie sau carton CAEN 1722**

Conducerea societății

La data deschiderii procedurii, conducerea societății era asigurată de cei 2 asociati cu atributii de administrator, cu puteri depline, pe perioada nedeterminata.

Administratorii societății aveau drept de semnătură în bancă, dreptul de a angaja pe bază de contract de muncă personalul societății, la care se adaugă, conform actului constitutiv, celelalte competențe, sarcini și responsabilități, conform prevederilor Legii 31/1990.

Prin Sentința civilă nr. 173/24.02.2014, pronunțată în Dosar nr. 854/121/2014, prin care s-a dispus deschiderea procedurii de insolvență, a fost numit ca administrator judiciar, Real Casa Expert SPRL.

Administratorul special al Debitoarei a fost desemnat prin Hotărârea Adunării Generale a Actionarilor din 05.05.2014 în persoana domnului Puiu Tudor.

Prezentarea activității debitoarei

Societatea, care la sfârșitul anului 2014 avea un număr total de 206 de angajați, desfășoară activități de producție, respective:

A. Activitatea de producție a produselor cosmetice, constând în servetele umede:

- 1) baby – pachete a câte 72-120 servetele cu destinație de produs cosmetic pt întreținerea și curățarea pielii copiilor;
- 2) travel – pachete a câte 10-20 servetele cu destinație de produs cosmetic pt întreținerea și curățarea în special a mainilor dar nu numai – practice în călătorii ;
- 3) demachiantă - pachete a câte 15-25 servetele cu destinație de produs cosmetic pt demachiere;
- 4) igiena intimă - pachete a câte 10-15 servetele cu destinație de produs cosmetic pt întreținerea zonelor intime;
- 5) hartie igienică umedă - pachete a câte 40-60 servetele din hartie umedă ce pot fi aruncate în vasul de WC;
- 6) household - pachete a câte 40-72 servetele cu destinație de produs pt întreținerea și curățarea suprafețelor din ceramică și lemn;

B. Activitatea de producție a servetelor uscate, hartie igienică și role de bucătărie, respectiv:

- 1) servetele clasice – pachete a câte 100 – 150 bucăți, pătrate, cu dimensiuni cuprinse între 25 și 33 cm, imprimate sau simple;
- 2) servetele de buzunar - de buzunar pachete a câte 10 servetele, imprimate sau simple;
- 3) hartie igienică – 1 strat sau 2 straturi, de diferite dimensiuni, ambalate în multiplu de 8 sau 10 bucăți /bax;

4) role de bucatarie - 1 strat sau 2 straturi, de diferite dimensiuni, ambalate individual sau in baxuri de a cate 2,4 sau 8 role/bax;

Toate aceste produse sunt produse si apoi depozitate in vederea livrarii lor catre client in 6 hale insumand o suprafata de 12.000 mp si terenul aferent de cca. 20.000 mp.

Produsele menționate mai sus se comercializează atât în rețeaua de distribuție proprie cât și prin subdistribuitori. După deschiderea procedurii de insolvență majoritatea clienților importanți – în special cei din zona Key Accounts (KA) din România - au devenit circumspecți și reticenti, refuzând sistematic să mai colaboreze cu societatea.

În acest context debitoarea a procedat imediat la redimensionarea activității, concomitent cu căutarea de noi piețe și noi clienți care să accepte noul statut.

Structura simplă a organigramei, implicarea personalului de la toate nivelurile și o comunicare eficientă, reprezintă atuurile firmei în activitatea viitoare.

Gama diversificată de produse reprezintă un alt avantaj al SC ASIL SRL, care poate dezvolta într-un termen foarte scurt relații cu clienți – în special cu distribuitori – din diverse țări dar și din România, în ultima perioadă simțindu-se o dezvoltare din ce în ce mai mare a activității din zona comerțului tradițional în depozite și spații, altele decât KA. Acest lucru va determina imediat o optimizare a marjelor de profit, comerțul tradițional nefiind influențat de taxe pentru listări și cote din cifra de afaceri, așa cum implică comerțul în KA.

Spațiile mari de producție și depozitare permit aprovizionarea în cantități importante de materii prime și marfuri, determinând astfel posibilitatea de negociere a unui preț de achiziție favorabil societății.

Conducerea și resursele umane

SC ASIL SRL dispune de următoarele categorii de personal: personal cu studii superioare, personal cu studii medii, muncitori calificați, muncitori necalificați.

Gruparea personalului pe departamente, conform organigramei societății, se prezintă astfel:

- Manageri : 3 persoane;
- personal calificat – ingineri, mecanici, electricieni : 31 persoane;
- gestionari / manipulant/ lucratori comerciali - 25 persoane;
- ambalare/operatori utilaj: 114 persoane;
- Departament financiar-contabilitate, administrativ: 16 persoane;

Total – 189 salariați

Salariații sunt încadrați în muncă pe bază de contracte individuale de muncă pe perioadă nedeterminată.

Activitatea societății se desfășoară la sediul social.

Date financiare despre societate

Situația patrimonială neta a societății pentru perioada 31.12.2015-30.06.2017 se prezintă astfel:

Mii lei

| Denumire | 31.dec.15 | 31.dec.16 | 30.iun.17 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Active imobilizate | 6.776 | 5.718 | 5.577 |
| Stocuri | 11.380 | 7.343 | 4.316 |
| Creanțe | 41.737 | 24.850 | 32.892 |
| Disponibilități | 154 | 142 | 151 |
| Cheltuieli în Avans | 33 | 34 | 49 |
| TOTAL ACTIV | 60.080 | 38.087 | 42.985 |
| Datorii | 54.110 | 31.440 | 36.082 |
| Venituri în avans | 893 | 791 | 740 |
| Capital social | 311 | 311 | 311 |
| Rezerve din reevaluare | 145 | 145 | 145 |
| Rezerve | 2.236 | 2.236 | 2.236 |
| Profitul sau pierderea reportată | 1.501 | 2.387 | 3.184 |
| Profitul sau pierderea exercitiului | 886 | 779 | 289 |
| Repartizarea profitului | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL PASIV | 60.080 | 38.087 | 42.985 |

Sursa: bilanțurile și situațiile financiare ale SC ASIL SRL

I. ACTIVUL

Situația activelor imobilizate ale SC ASIL SRL

Structura și evoluția imobilizărilor necorporale în perioada 31.12.2015-30.06.2017 se prezintă astfel:

mii lei

| Denumire | 31.dec.15 | 31.dec.16 | 30.iun.16 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Concesiuni, brevete, licențe, marci | 7 | 5 | 14 |
| Alte Imobilizări necorporale | 0 | 0 | 0 |
| Imobilizări Necorporale - Total | 7 | 5 | 14 |

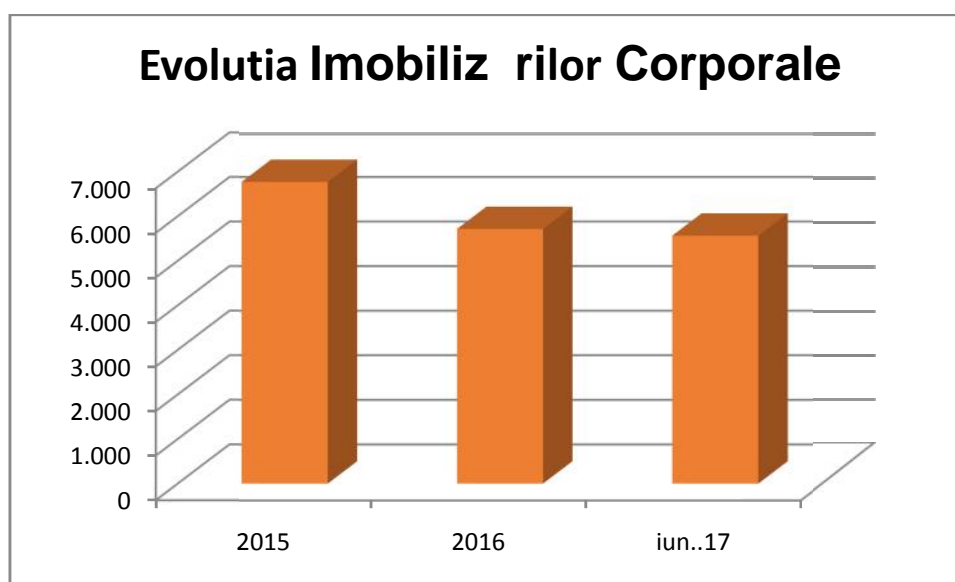
Sursa: bilanțurile și situațiile financiare ale SC ASIL SRL

Structura și evoluția imobilizărilor corporale nete în perioada 31.12.2015-30.06.2017 se prezintă astfel:

mii lei

| Denumire | 31.dec.15 | 31.dec.16 | 30.iun.17 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Terenuri și construcții | 2.004 | 1.987 | 1.980 |
| Instalații tehnice și mașini | 2.285 | 1.213 | 1.069 |
| Alte Instalații, Utilaje și Mobilier | 1.856 | 1.856 | 1.859 |
| alte imobilizări | 622 | 654 | 653 |
| Imobilizări Corporale – Total | 6.767 | 5.710 | 5.561 |

Sursa: bilanțurile și situațiile financiare ale SC ASIL SRL



Evoluția activelor imobilizate a fost influențată în mod direct de rezilierea contractelor de leasing încheiate cu SC Motoractive IFN SA.

Situația activelor circulante ale SC ASIL SRL

La data de 30.06.2017 au crescut fata de 31.12.2016 cu suma de 5.024 mii lei; aceasta crestere se datoreaza in principal cresterii volumului creantelor cu suma de 8.024 mii lei concomitent cu scaderea stocurilor cu suma de 3.026 mii lei, ceea ce inseamna ca societatea si-a transformat in lichiditati activele din stoc.

In termeni economici riscul stocarii de active este mai mare decat riscul neincasarii unor creante comerciale. La acest nivel al bilantului acest indicator poate inregistra fluctuatii insemnate de la o perioada la alta.

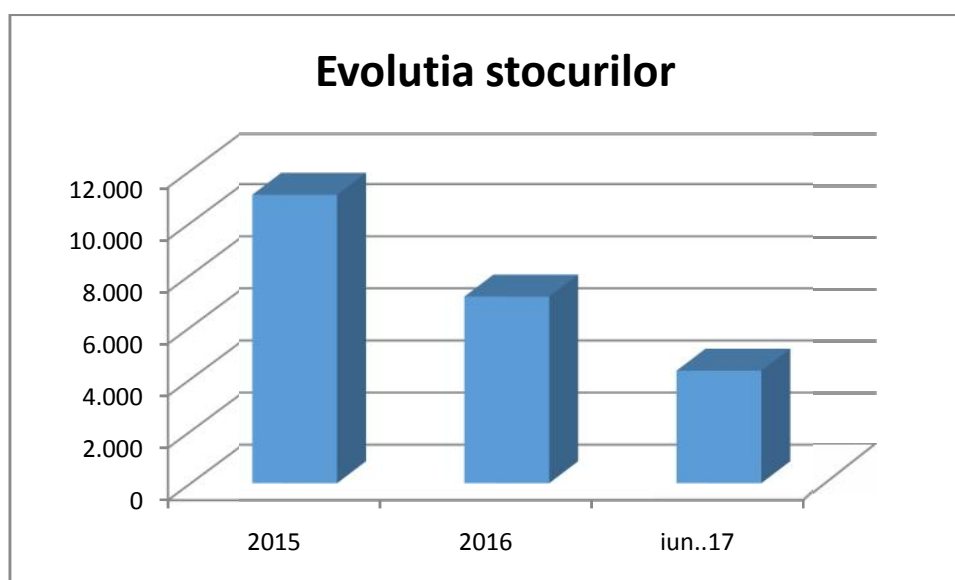
Stocuri

Evoluția stocurilor în perioada 31.12.2015-30.06.2017a fost următoarea:

mii lei

| Denumire | 31.dec.15 | 31.dec.16 | 30.iun.17 |
|--|---------------|--------------|--------------|
| Materii prime, ambalaje si materiale consumabile | 10.264 | 6.836 | 4.267 |
| produs finit | 806 | 326 | 50 |
| Stocuri - Total | 11.070 | 7.162 | 4.317 |

Sursa: bilanțurile si situatiile financiare ale SC ASIL SRL



Evoluția acestui element de activ la 30.06.2017 fata de 30.12.2016 este in stransa legatura cu evolutia creantelor comerciale, in sensul ca diminuarea stocurilor de materii prime si materiale se regaseste in cresterea rulajului la produse finite si ulterior a creantelor

comerciale. Simplificand, s-a transformat stocul de materie prima si ambalaje in creante de incasat de la client.

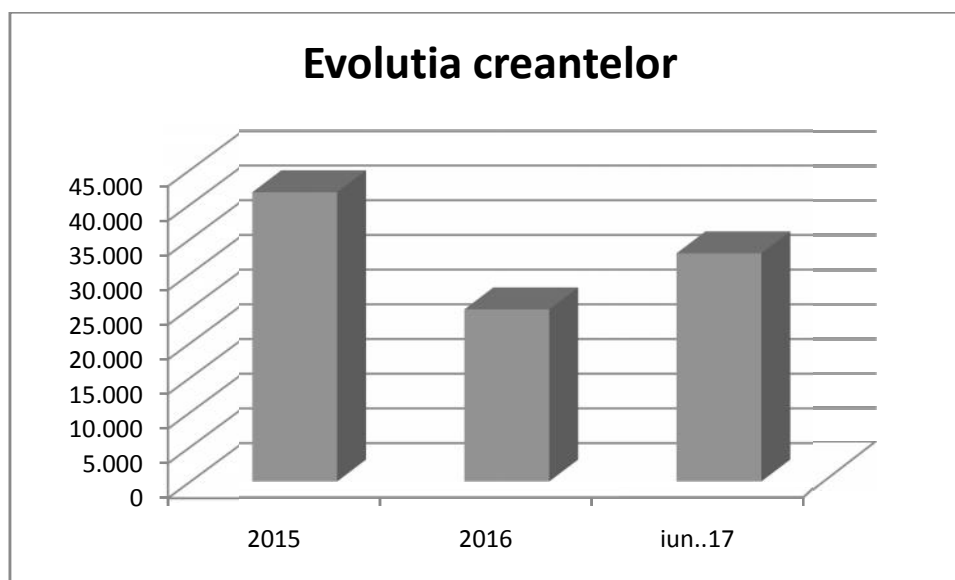
Creanțe

Structura și evoluția creanțelor în perioada 31.12.2015-30.06.2017 se prezintă după cum urmează:

mii lei

| Denumire | 31.dec.15 | 31.dec.16 | 30.iun.17 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Creanțe comerciale, avansuri acordate | 40.002 | 19.493 | 27.528 |
| creante in legatura cu personalul | 26 | 11 | 6 |
| alte creante (creante cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului, tva neexigibil, alte creante) | 1.675 | 5.311 | 5.357 |
| Creanțe - Total | 41.703 | 24.815 | 32.891 |

Sursa: bilanțurile si situatiile financiare ale SC ASIL SRL



La data de 30.06.2017 societatea avea deschis contul bancar unic de insolvență la Banca Transilvania unde inregistra un sold *disponibil de 152 mii lei*.

Activul net contabil

Valoarea unei societăți este dată de activul net contabil, calculate ca diferența între

total active si total datorii. Activul net contabil oferă indicii asupra solvabilității globale a societății și asupra dimensiunilor capitalurilor proprii.

mii lei

| Indicator | 2015 | 2016 | 30.06.2017 |
|---------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Total activ | 60.081 | 38.088 | 42.986 |
| Total datorii | 54.987 | 32.231 | 36.822 |
| Activ net contabil | 5.0964 | 5.857 | 6.164 |

Asa cum se poate observa acest indicator este pozitiv, inregistreaza o valoare considerabila si are o evolutie pozitiva.

II. PASIVUL

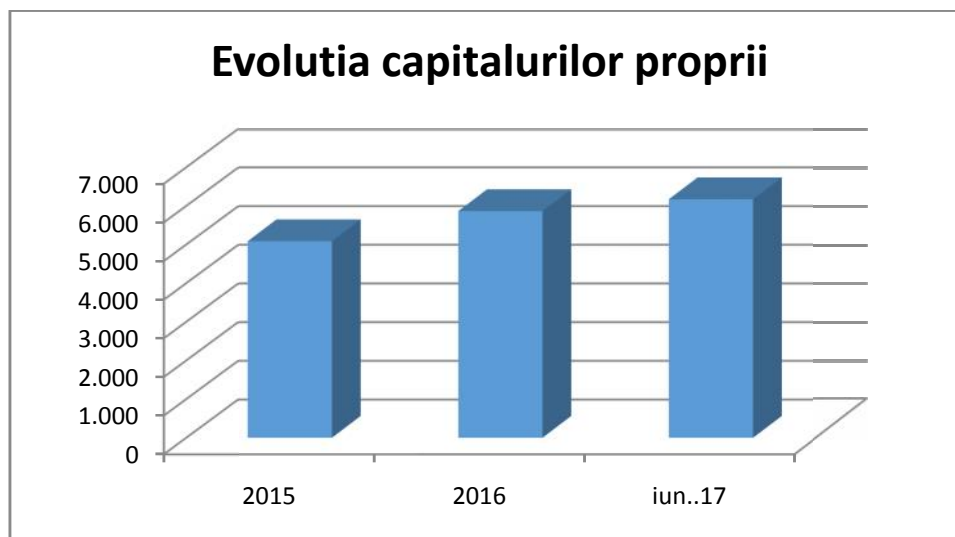
Pasivul bilantului unei societati reflecta sursa fondurilor care au sustinut activul societatii. Acesta poate fi analizat din perspective Capitalurilor proprii si a Capitalurilor imprumutate.

Situația capitalurilor proprii

| Denumire | 31.dec.15 | 31.dec.16 | 30.iun.17 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capital social | 311 | 311 | 311 |
| Rezerve din reevaluare | 145 | 145 | 145 |
| Rezerve | 2.236 | 2.236 | 2.236 |
| Profitul sau pierderea reportată | 1.501 | 2.387 | 3.184 |
| Profitul sau pierderea exercitiului | 887 | 779 | 289 |
| Repartizarea profitului | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII | 5.080 | 5.858 | 6.165 |

Sursa: bilanțurile si situatiile financiare ale SC ASIL SRL

Așa cum se poate observa capitalurile proprii au cunoscut o crestere continua determinat in principal de rezultatele obtinute de societate.

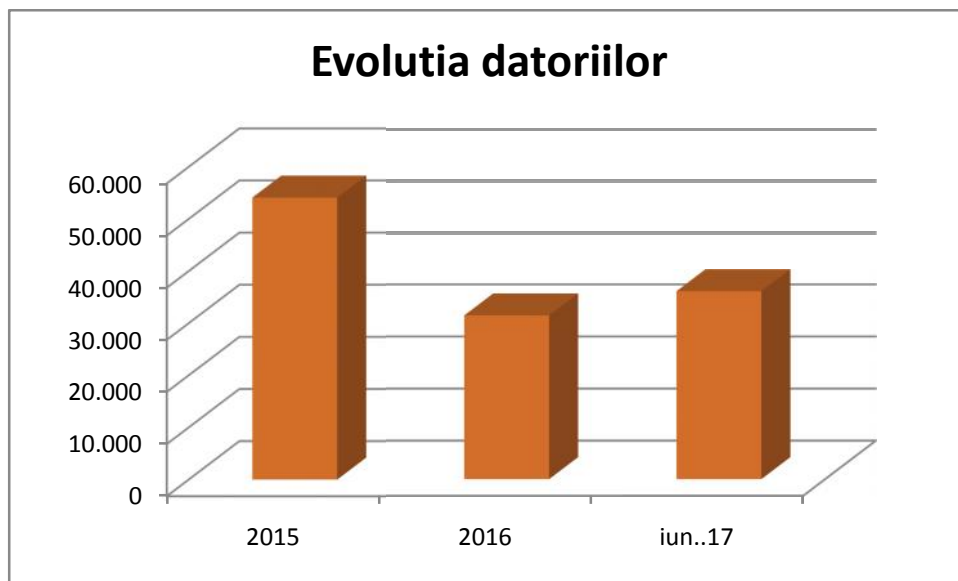


Capitalurile imprumutate/obligatiile societăți

Mii lei

| Denumire | 31.dec.15 | 31.dec.16 | 30.iun.17 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Credite bancare | 11.503 | 11.503 | 11.503 |
| Leasing financiar | 18 | 0 | 0 |
| Alte datorii pe termen lung-dobanzi | 0 | 0 | 0 |
| Total datorii pe un termen>1 an | 11.521 | 11.503 | 11.503 |
| Sume datorate institutiilor de credit | 6.698 | 6.698 | 6.693 |
| Datorii comerciale | 33.422 | 10.649 | 14.053 |
| Datorii salariale | 245 | 199 | 192 |
| Contributii sociale | 1.606 | 1.169 | 1.150 |
| TVA de plata | 0 | 710 | 1.809 |
| Impozit profit | 298 | 298 | 289 |
| IMPOZIT SALARII | 46 | 31 | 96 |
| Alte datorii (tva neexigibil, retineri, etc) | 272 | 181 | 295 |
| Dividende | 0 | 0 | 0 |
| Creditori diversi | 2 | 2 | 2 |
| Total datorii pe un termen<1 an | 42.589 | 19.937 | 24.579 |
| Total datorii | 54.110 | 31.440 | 36.082 |

Sursa: bilanțurile si situatiile financiare ale SC ASIL SRL



Cresterea datoriilor cu suma de 4.642 mii lei la data de 30.06.2017 fata de 31.12.2016 a fost influentata in principal de cresterea datoriilor comerciale. Acesta crestere a fost acoperita in activul societatii in egala masura cu cresterea creantelor comerciale.

In ce priveste cresterea datoriei fata de bugetul de stat si cel al asigurarilor sociale, precizam urmatoarele:

La data de 30.06.2017 societatea avea un numar de 175 salariati, cuantumul acestui indicator fiind direct influentat de evolutia cifrei de afaceri; in contextul actual societatea, incercand sa pastreze un echilibru intre venituri si cheltuieli in vederea obtinerii de rezultate financiare pozitive.

Evolutia numarului mediu de salariati in ultimii 3 ani a fost urmatoarea:

31.12.2014 – **206** salariati; 31.12.2015 – **292** salariati; 31.12.2016 – **215** salariati;

*Aceasta evolutie, a numarului de salariati precum si **evolutia salariului minim garantat** a influentat volumul datoriilor fata de bugetul de stat si cel al asigurarilor sociale.*

Incepand cu data intrarii in insolventa 24.02.2014 si pana la 25.07.2017, societatea a achitat catre cele 2 bugete - de stat si asigurari sociale - suma de 6.365.000 lei.

In cadrul prezentului Plan de reorganizare, in capitolul Previziunilor financiare pe perioada de reorganizare a societatii, s-a prevazut achitarea datoriilor restante la cele 2 bugete.

Situația împrumuturilor la 30.06.2017 angajate de societate se prezintă astfel:

mii lei

| BANCA | Credit pe termen lung | | Credit de capital de lucru | |
|-----------------|------------------------|-----|----------------------------|-------|
| | euro (in echiv.lei) | lei | euro (in echiv.lei) | lei |
| BCR | 11.244 | | | |
| Bancpost | | | 3.143 | |
| Eximbank | | | | 3.550 |
| Garanti Bank | 259 | | | |
| Total | 11.503 | | 6.693 | |

Sursa: bilanțurile și situațiile financiare ale SC ASIL SRL

III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Prezentăm mai jos indicatorii Contului de profit și pierdere, document contabil care are menirea de a reflecta într-un format standard performanța înregistrată de societate în trei perioade consecutive, respectiv: 2015, 2016 și 30.06.2017.

mii lei

| Denumire indicator | 31.dec.15 | 31.dec.16 | 30.iun.17 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Cifra de afaceri neta | 59.324 | 50.490 | 12.653 |
| Producția vândută | 57.665 | 50.387 | 12.631 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 1.683 | 103 | 22 |
| Reduceri comerciale acordate | 23 | 1 | 0 |
| Alte venituri din exploatare | 175 | 894 | 80 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE | 58.971 | 50.017 | 12.657 |
| Chelt cu mat prime și mat cons | 35.245 | 29.945 | 6.856 |
| Alte chelt material | 13.063 | 11.025 | 2.483 |
| Alte chelt de exploatare | 520 | 530 | 234 |
| Chelt privind mărfurile | 492 | 35 | 22 |
| Reduceri com. primite | 249 | 306 | 123 |
| Cheltuieli cu personalul, din care: | 5.837 | 5.168 | 2.201 |
| a) salarii și indemnizații | 4.747 | 4.200 | 1.788 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| b)chelt cu asig și protecția sociala | 1.090 | 968 | 413 |
| Chelt cu ajust de valoare imob corporale | 795 | 579 | 153 |
| Chelt cu ajust de val active circ | 0 | 135 | 0 |
| Alte chelt de exploatare din care: | 2.285 | 2.023 | 502 |
| a)Chelt privind prestațiile de servicii | 2.097 | 1.316 | 430 |
| b)Chelt cu impozite, taxe | 104 | 128 | 58 |
| c)Alte cheltuieli | 84 | 578 | 15 |
| Ajustari priv. Provizioanele | 795.945 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE | 57.990 | 49.135 | 12.329 |
| <i>Profit/pierdere din exploatare</i> | 982 | 883 | 327 |
| Venituri din dobanzi | 0 | | |
| Alte venituri financiare | 25 | 27 | 17 |
| VENITURI FINANCIARE | 25 | 27 | 17 |
| Chelt privind dobânzile | 2 | 0 | 0 |
| Alte chelt financiare | -30 | 0 | 0 |
| CHELTUIELI FINANCIARE | -28 | 0 | 0 |
| <i>Profit/pierdere financiară</i> | 53 | 27 | 17 |
| PROFIT/PIERDERE EXERCİȚIU | 887 | 779 | 288 |
| <i>VENITURI TOTALE</i> | <i>58.997</i> | <i>50.045</i> | <i>12.673</i> |
| <i>CHELTUIELI TOTALE</i> | <i>57.961</i> | <i>49.135</i> | <i>12.329</i> |
| <i>PROFIT(+)</i> / <i>PIERDERE(-) bruta</i> | 1.035 | 910 | 344 |
| <i>Impozit pe profit</i> | <i>148</i> | <i>130</i> | <i>55</i> |
| <i>PROFIT(+)</i> / <i>PIERDERE(--)</i>NETĂ | 887 | 779 | 289 |

CIFRA DE AFACERI - Acest indicator a înregistrat o diminuare pe fondul unei cereri în piața diminuată în lunile de vară, diminuare ce va fi compensată de o creștere începând cu luna septembrie 2017.

PROFITUL societății este de 288 mii lei la 30.06.2017, acest indicator fiind influențat direct de cifra de afaceri și de volumul cheltuielilor. Pentru ca acest indicator să înregistreze valori pozitive, societatea urmărește permanent ca raportul între efortul depus și rezultatele obținute să fie în favoarea societății.

Prezentarea creanțelor înscrise în tabelul de creante datorate de SC SC ASIL SRL

Tabelul definitiv al creanțelor publicat în data de 02.10.2017 se regăsește atașat.

Mai jos, sinteza tabelului definitiv de creanțe al SC ASIL SRL pe categorii de creanțe în accepțiunea legii:

| Categoria de creanțe | Creanțe admise la data de 02.10.2015 - lei |
|---|---|
| Creanțe garantate* | 11.593.372,88 |
| Creanțe bugetare** | 1.743.650,27 |
| Creanțe salariale | 75.036,00 |
| Creanțe chirografare***, din care: | 37.287.138,02 |
| Furnizori indispensabili | 28.264,70 |
| TOTAL | 50.699.197,17 |

Referitor la acest tabel definitiv facem următoarele precizări:

*** Creanțele garantate**

Suma de 11.593.372,88 lei este nereală deoarece la poziția 3 din categoria creanțe garantate, administratorul judiciar a înscris creditorul Garanti Bank SA cu suma de 832.750 lei, rezultând din garantiile menționate în coloana 8, fără a lua în considerare faptul că soldul creditului garantat cu garanția aferentă evaluată la valoarea de 141.108 EU, era de numai de 70.193,72 eur, rezultând echivalentul în lei în valoare de 316.580,70 lei; s-a solicitat refacerea tabelului în sensul menținerii în categorie a creditorului cu suma de 316.580,70 lei, suma până la concurența acoperirii creditului garantat restant, iar diferența de 516.169,30 lei să fie înregistrată la totalul creanței chirografare a creditorului din tabel.

**** Creanțele bugetare**

Din suma de 1.743.650,27 lei înscrisă în tabelul de creanțe, creanța creditorului Eximbank în valoare de 1.662.958,27 lei a fost considerată de administratorul judiciar ca fiind negarantată; prin însumarea garantiilor aferente expunerii creditorului Eximbank, rezultă că întreaga creanță este garantată. În acest sens se va solicita la primul termen ce va fi stabilit de instanță în cadrul dosarului asociat A11 – contestare tabel definitiv – să se reconsidere ca garantată această creanță.

***** Creanțele chirografare**

1) La poziția 7 din categoria creanțe chirografare, administratorul judiciar a înscris creditorul Motoractive IFN SA cu suma de 635.925,94 lei, creanța rezultată din contractele de leasing, potrivit mențiunii din tabel coloana 8.

Prin adresa 1785/19.10.2017 Motoractive IFN SA a confirmat faptul ca ASIL SRL nu datoreaza sume catre creditor- contractele au fost reziliate si bunurile predate proprietarului; s-a solicitat instantei sa dispuna refacerea tabelului prin inlaturarea din cuprins a creditorului si creantei sale, cu refacerea corespunzatoare a tabelului definitiv al creditorilor ASIL SRL.

2) Similar, la pozitia 13 din categoria creante chirografare, administratorul judiciar a inregistrat creditorul Electrica Furnizare SA cu suma de 45.764,08 lei; conform extras de cont la data de 14.03.2014 suma a fost achitata.

Motivat de acest fapt, raportat la dovada platii catre creditorul in discutie, se impune inlaturare din tabel a acestuia si a creantei sale, cu refacerea corespunzatoare a tabelului definitiv al creditorilor ASIL SRL.

3) Din cadrul creantelor chirografare, conform art. 96 alin 1 din legea 85/2006, au fost admisi furnizorii indispensabili – conform anexa, respective:

A) S.C. Ubimedia S.R.L. – caracterul indispensabil este evident pentru derularea în bune condiții a activităților curente ale subscrisei, datorită specificului prestațiilor acestui furnizor, cu implicație directă asupra activității de producție. Astfel, acest creditor deține calitatea de furnizor de produse chimice, utilizate în activitatea de producție Asil.

Este singurul furnizor de astfel de materii prime din Galati; produsele achizitionate avand un pret cu cel puțin 10-15% mai mic fata de celelalte firme concurente, diferenta ce rezulta tocmai din costul foarte mic de transport. Totodata, furnizorul ne asigura permanent accesul la un stoc tampon, fapt ce determina costuri 0 cu depozitarea, manipularea si efectiv crearea de stocuri ce ar determina blocarea de sume in astfel de active.

B) S.C Corisalt S.R.L. - caracterul indispensabil este evident pentru derularea activităților curente Asil constă de asemenea în specificul serviciilor prestate de acesta, creditorul asigurând activitatea de transport/deplasare a personalului Asil la locația de producție, esential continuării desfășurării activității subscrisei.

Acest transportator a fost singurul din Galati care a putut accepta orarul 6.00 – 14.00 – 17.30 - 22.00, ceilalti furnizori, avand ocupate aceste ore; este singurul care a obtinut licente de transport interjudetean cu posibilitatea de a calatori in picioare, ceea ce inseamna un numar de 80 persoane/cursa; aceasta a determinat ca in loc de 3 masini/cursa sa folosim doar 2, obtinand o reducere a cheltuielilor de cca 30 %; pretul acestor servicii nu s-a modificat, furnizorul intelegand situatia prin care trece firma noastra, tarifele fiind la nivelul anului 2010.

Mai mult decât atât, încrederea reciprocă și specificitatea serviciilor oferite, au fost relevate în relație cu ambii furnizori pe parcursul derulării raporturilor juridice dintre părți și sunt atestate de **istoricul acestor relații, inițiate la momentul 2010 (Ubimedia), respectiv 2008 (Corisalt).**

Menționăm că acești creditori au fost nominalizați ca atare în poziția de furnizori strategici în cadrul documentelor depuse conform dispozițiilor art. 28 din Legea nr. 85/2006.

Avand in vedere datele prezentate, redam mai jos varianta de tabel definitiv ce poate fi luat in calcul in prezentul plan de reorganizare:

lei

| Categoria de creanțe | Creanțe admise initial la data de 02.10.2017 -lei- | % | varianta corectata | % | de plata in cadrul planului de reorganizare judiciara -lei- | % |
|--|---|---------------|-----------------------|---------------|---|---------------|
| Creanțe garantate, constituite din: | 11.593.372,88 | 22,87 | 12.740.161,85 | 25,47 | 12.740.161,85 | 100,00 |
| ramase in categoria creante garantate | 11.593.372,88 | | 11.077.203,58 | | | |
| transferat in categoria chirografare | | | -516.169,30 | | | |
| transferat din categoria creante bugetare | | | 1.662.958,27 | | | |
| Creanțe bugetare, din care: | 1.743.650,27 | 3,44 | 80.692,00 | 0,16 | 80.692,00 | 100,00 |
| Creanțe bugetare initiale | 1.743.650,27 | | 80.692,00 | | | |
| transferat in categoria creante garantate | | | -1.662.958,27 | | | |
| Creanțe salariale | 75.036,00 | 0,15 | 75.036,00 | 0,15 | 70.000,00 | 93,29 |
| Creanțe chirografare, din care: | 37.287.138,02 | 73,55 | 37.121.617,30 | 74,22 | 10.025.000,00 | 27,01 |
| Creanțe chirografare exclusiv furnizori strategici | 37.258.873,32 | | 36.577.183,30 | | 10.000.000,00 | |
| Furnizori strategici | 28.264,70 | | 28.264,70 | 0,06 | 25.000,00 | |
| rezultate din categoria creante garantate | | | 516.169,30 | | | |
| TOTAL | 50.699.197,17 | 100,00 | 50.017.507,15 | 100,00 | 22.915.853,85 | 45,82 |

Măsurile de reorganizare judiciară

Premisele și avantajele reorganizării

Obiectivul fundamental al Planului îl constituie, în raport de dispozițiile art.95 din Lege, continuarea activității firmei și achitarea într-o măsură cât mai mare a tuturor categoriilor de creanțe.

Premisele ce stau la baza întocmirii acestuia pot fi structurate astfel:

1. SC ASIL SRL deține potențialul necesar reorganizării activității, având în vedere următoarele:
 - a. are dotarea tehnică corespunzătoare, care îi permite desfășurarea unei activități eficiente, capabile să facă față concurenței de pe piață;
 - b. are personal calificat, care conferă debitoarei garanția realizării unor servicii de buna calitate în mod constant;
2. Previțiunile financiare s-au bazat pe premisele încheierii de noi contracte de de producție și vânzare, precum și condițiile de piață actuale luând în considerare anumiți factori:
 - a. Inițierea de contracte noi atât cu furnizorii și clienții vechi cât și cu alții noi în contextul asigurării unei continuități a activității de producție, garantată de reorganizarea firmei;
 - b. analiza pieței de profil de la acest moment, asigurarea unui portofoliu de produse și prețuri competitive.
3. În conformitate cu Tabelul definitive al creanțelor, masa credală a SC ASIL SRL la data deschiderii procedurii este formată dintr-un număr de:

- 4 unitati bancare – *acești creditori s-au înscris în tabel cu o creanță totală de 44.442 mii echiv. lei, s-a admisă suma de 39.280 mii lei (78,53% din masa credală de 50.017 mii lei) din care numai suma de 18.196 mii lei reprezintă datoria **directă** a SC Asil SRL, din care garantată este suma de 12.740.161,85 lei, diferența fiind constituită din garanții sub forma de fidejusiune date de debitoare în favoarea altor societăți din grup.*

- 181 salariați;

- 2 unitati bugetare;

- 34 furnizori

Structura creditorilor SC ASIL SRL este fragmentată. Ponderea valorică a principalelor categorii de creditori în totalul masei credale, în cele 2 variante, se prezintă după cum urmează:

lei

| Categoria de creanțe | Creanțe admise initial la data de 02.10.2017 | % | varianta corectata | % |
|----------------------|--|---------------|----------------------|---------------|
| Creanțe garantate | 11.593.372,88 | 22,87 | 12.740.161,85 | 25,47 |
| Creanțe bugetare | 1.743.650,27 | 3,44 | 80.692,00 | 0,16 |
| Creanțe salariale | 75.036,00 | 0,15 | 75.036,00 | 0,15 |
| Creanțe chirografare | 37.258.873,32 | 73,49 | 37.093.352,60 | 74,16 |
| Furnizori strategici | 28.264,70 | 0,06 | 28.264,70 | 0,06 |
| TOTAL | 50.699.197,17 | 100,00 | 50.017.507,15 | 100,00 |

Din totalul inregistrat in tabel de 50.017 mii lei, numai 28.905 mii lei sunt datorii directe ale societatii, diferenta reprezentand garantii si avaluri date in favoarea altor firme din grup.

- Proiectiile de vanzare, rezultatul contului de profit si pierdere si fluxul de numerar arata ca in acest mod pot fi asigurate resursele necesare platilor catre creditorii inregistrati in tabelul definitiv de creante conform Planului de Reorganizare al Societatii.

Continuarea activității SC ASIL SRL pe baza unui plan de reorganizare prezintă următoarele avantaje:

- Cel mai important avantaj al procedurii de reorganizare este posibilitatea reală de creare a unor fluxuri suplimentare de numerar, ce va permite efectuarea de distribuiți mai mari cu cel puțin 15% fata de situatia in care s-ar deschide procedura de faliment, se mentin cca 200 locuri de munca si se poate salva o intreprindere industriala;

lei

| Categoria de creanțe | Creanțe admise initial la data de 02.10.2017 -lei- | % | varianta corectata | % | de plata in cadrul planului de reorganizare judiciara -lei- | procent de plata din total grupa % |
|----------------------|---|-------|--------------------|-------|--|------------------------------------|
| Creanțe garantate | 11.593.372,88 | 22,87 | 12.740.161,85 | 25,47 | 12.740.162 | 100,00 |
| Creanțe bugetare | 1.743.650,27 | 3,44 | 80.692,00 | 0,16 | 80.692 | 100,00 |
| Creanțe salariale | 75.036,00 | 0,15 | 75.036,00 | 0,15 | 70.000 | 93,29 |

| | | | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------|--------------|
| Creanțe chirografare | 37.258.873,32 | 73,49 | 37.093.352,60 | 74,16 | 10.000.000 | 26,96 |
| Furnizori strategici | 28.264,70 | 0,06 | 28.264,70 | 0,06 | 25.000 | 88,45 |
| TOTAL | 50.699.197,17 | 100,00 | 50.017.507,15 | 100,00 | 22.915.854 | 45,82 |

- Per a contrario, vânzarea bunurilor din patrimoniul debitoarei în cazul falimentului ar acoperi integral doar creanțele garantate și o parte din celelalte creanțe;
- Intrarea SC ASIL SRL în procedura de faliment ar determina vânzarea în regim forțat, într-un moment neprielnic al pieței, a întregului patrimoniu al societății, fapt care ar genera o minimizare a șanselor de recuperare a creanțelor pentru creditorii acesteia și ar duce la înstrăinarea patrimoniului la o valoare inferioară valorii sale reale și de asemenea inferioară valorii ce ar fi recuperată de către creditorii în cadrul Planului de Reorganizare; conform rapoartelor de evaluare furnizate de către SC Unikasa 8 SRL și PFA Muja Doru, evaluatori autorizați ANEVAR, **valoarea de lichidare estimată a fi obținută în regim de vânzare forțată este de cca. 22 mil. lei, mai mică decât valoarea totală a plăților către creditorii în cadrul Planului de Reorganizare propus de cca. 23 mil. lei.**
- Societatea poate de asemenea să valorifice activele în mod treptat, în funcție de cerințele pieței și într-o perioadă în care nu s-ar resimți atât de acute efectele crizei economice.

Se trage astfel concluzia că cea mai eficientă soluție și măsură disponibilă o reprezintă continuarea activității de către SC ASIL SRL, asigurarea unui management performant având garantarea îndeplinirii măsurilor și obiectivelor prevăzute în planul de reorganizare propus.

Planul de reorganizare este un ansamblu de măsuri prin care SC ASIL SRL își propune stingerea datoriilor și redresarea societății, reintegrarea societății în circuitul comercial. Durata planului este stabilită în conformitate cu Legea 85/2006, respectiv pe o perioadă de 3 ani, de la confirmare.

La întocmirea prezentului plan de reorganizare, administratorul special a avut în vedere perspectivele de redresare ale societății, raportat la posibilitățile și mijloacele financiare, la contractele în derulare și cele viitoare.

Lichiditățile cuprinse în plan se referă la activitatea curentă și încasări din creanțe dar și la surse alternative de disponibilități cum ar fi: vânzări de active, cooptare acționari cu majorarea capitalului social, asociere cu o altă entitate juridică. Sursele alternative de lichiditate se vor activa numai în cazul în care se vor constata nerealizări din activitatea de baza.

▪ **Categoriile defavorizate in sensul legii prin plan**

Potrivit art. 3 pct 21 lin legea insolventei categoria de creante defavorizate este prezumata a fi categoria de creante pentru care planul de reorganizare prevede cel putin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creantele categoriei respective:

- O reducere a cuantumului creantei;
- O reducere a garantiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reesalonarea platilor in defavoarea creditorului;
- Valoarea actualizata cu dobânda de referinta a Băncii Nationale a României, daca nu este stabilit altfel prin contractul privind creanta respectiva sau prin legi speciale , este mai mica decât valoarea la care a fost înscris in tabelul definitiv de creante.

Potrivit art. 101 alin 1, lit D din lege , vor fi considerate creante nedefavorizate si vor fi considerate ca au acceptat planul creantele ce se vor achita integral in termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori in conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezulta.

Având in vedere cele de mai sus, următoarele categorii de creante vor fi defavorizate prin planul de reorganizare :

○ **Categoria de creante garantate**

In cadrul acestei categorii se va achita in procent de 100% din total creanta garantata, categoria este însă defavorizata, având in vedere ca plata se va face pe parcursul celor trei ani, deci intr-un termen mai mare de 30 de zile.

○ **Categoria creante chirografare**

In cadrul categoriei creantelor chirografare acestea se vor achita in proportie de 26,96% in anul 3 de reorganizare.

○ **Categoria creante ale furnizorilor indispensabili**

In cadrul categoriei creantelor furnizorilor strategici, acestea se vor achita in proportie de 88,45% in anul 1 de reorganizare.

○ **Categoria de creante salariale**

In cadrul categoriei salariale se va achita in procent de 93,29% din total creanta, intr-un termen de 1 an de zile de la aprobarea Planului de Reorganizare.

○ Categoria de creante bugetare

În cadrul acestei categorii, creantele se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului în proporție de 100%.

SURSE DE FINANȚARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

În continuare vom prezenta principalele surse de finanțare ale prezentului plan de reorganizare:

A) Continuarea activității debitoarei

Principala sursă de finanțare a planului de reorganizare o reprezintă continuarea activității debitoarei, conform obiectului de activitate.

Încă de la deschiderea procedurii de insolvență, debitoarea SC ASIL SRL și-a continuat activitatea, înregistrând o cifră de afaceri de 59.324 mii lei la 31.12.2015 și 50.490 mii lei la 31.12.2016.

În perioada următoare societatea își propune să optimizeze strategia de vânzări prin:

- a) Dezvoltarea unui portofoliu de produse variat și competitiv, structurat astfel:
 - a. Servetele umede;
 - b. Produse cosmetice;
 - c. Alte produse achiziționate de la terți, în special din străinătate, pentru întregirea portofoliului și optimizarea costurilor de transport;
- b) cunoașterea concurenței în vederea fixării marjelor de flexibilitate și de competitivitate în procesul de ofertare și negociere;
- c) promovarea de produse și brand-uri noi;

B) Valorificarea activelor neoperaționale

O altă sursă de finanțare a planului de reorganizare o constituie posibilitatea valorificării activelor neoperaționale. Menționăm că vom valorifica în prezenta procedură numai activele neoperaționale pe care debitoarea nu le folosește în activitatea curentă, astfel încât să nu conducă la perturbarea activității societății.

Conform art.95 alin (6) lit. F din legea 85/2006, privind procedura insolvenței, planul de reorganizare va menționa lichidarea parțială sau totală a activului debitoarei în vederea executării planului de reorganizare, care se va efectua potrivit art.116-120.

Proiecțiile de vânzări, rezultatul contului de profit și pierdere și fluxul de numerar arată că în acest mod pot fi asigurate resursele necesare plăților către creditorii înscrși în tabelul definitiv de creanțe conform Planului de Reorganizare al Societății.

Apreciam că sursele indicate mai sus, respectiv profitul obținut din activitatea curentă și vânzarea unor active neoperaționale sunt suficiente pentru asigurarea succesului prezentului plan.

Previziunea situației financiare a societății în perioada de reorganizare judiciară

Conform situațiilor financiare anterioare care au fost avute în vedere la întocmirea planului, contul de profit și pierdere al SC ASIL SRL în perioada de reorganizare judiciară, se estimează după cum urmează:

Mii lei

| Denumire | AN I | AN II | AN III |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Cifra de afaceri neta | 50.000 | 55.000 | 57.000 |
| Producția vândută | 50.000 | 55.000 | 57.000 |
| venituri din valorificarea activelor | 900 | 1.050 | 1.500 |
| Total Venituri | 50.900 | 56.050 | 58.500 |
| Cheltuieli cu materia prima și mat. Consumabile | 29.013 | 31.949 | 33.345 |
| alte cheltuieli materiale | 4.352 | 4.792 | 5.002 |
| Cheltuieli cu personalul | 5.500 | 6.600 | 7.410 |
| Cheltuieli privind prestațiile de servicii externe | 2.500 | 2.750 | 2.850 |
| Cheltuieli Amortizare | 280 | 280 | 280 |
| Cheltuieli cu impozite și asigurări | 120 | 130 | 140 |
| alte cheltuieli | 500 | 600 | 700 |
| Total Cheltuieli | 42.265 | 47.101 | 49.727 |
| Profit Brut operational | 8.635 | 8.949 | 8.773 |
| Profit extraordinar stergere parțială creanțe chirografari | 587 | 0 | 0 |
| Profit Brut cumulat | 9.222 | 8.949 | 8.773 |
| Impozit pe profit | 1.476 | 1.432 | 1.404 |
| Profit Net | 7.253 | 7.517 | 7.370 |
| Disponibil pt plăți în cadrul planului (lei) | 1.100 | 10.000 | 12.000 |

Estimarea indicatorilor economici operaționali pentru primul an al perioadei de reorganizare judiciară s-a realizat pornind de la nivelul costurilor, cheltuielilor și veniturilor din anul 2016 și având în vedere ipoteza prin care societatea va crește numărul clienților și al furnizorilor, astfel încât o creștere efectivă și sustenabilă să se poată realiza începând chiar din primul an.

Din considerente de precautie, disponibilitatile estimate din primul an vor fi repartizate partial in primul an, restul reportandu-se in anul 2.

Estimarea veniturilor si cheltuielilor in următorii doi ani din planul de reorganizare se bazează pe un flux de activitate operațională în creștere, un port ofoliu de clienți în dezvoltare si un grad superior de valorificare a resurselor firmei.

Datoriile anterioare datei deschiderii procedurii vor fi achitate conform graficului de plăți eșalonat pe cei trei ani de reorganizare, așa cum sunt prezentate mai jos.

Determinarea fluxului de numerar

Pentru susținerea îndeplinirii Planului de Reorganizare au fost luate in considerare sursele financiare obținute din continuarea activității prezente dar si de lichidarea partiala de active neoperationale.

Fluxul net de numerar s-a determinat pe baza profitului net ca sursă de bază a disponibilului pentru efectuarea plăților către creditorii.

Din fluxul net de numerar, rezultă capacitatea societății de a-și onora obligațiile curente și cele asumate prin plan de acoperire adatoriilor istorice exigibile.

În urma analizei posibilităților financiare, expusă în capitolele anterioare, se propune un program de plăți a creanțelor care presupune:

- acoperirea creanței creditorilor garantați, în proporție de 100% in decursul a 3 ani;
- plata in proportie de 93,29% a creditorilor ce dețin creanțe salariale conform tabelului definitiv de creante in primul an;
- plata in proportie de 100% a creditorilor din categoria creante bugetare conform tabelului definitiv de creante in termen de 30 zile de la confirmarea planului;
- plata creditorilor chirografari conform art.96 alin.1 din Legea 85/2006, în proporție de aproximativ 26.96%;
- plata creantelor furnizorilor indispensabili in proportie de 88,45% ;

Tabelul centralizator al plăților propuse a fi efectuate conform Planului de reorganizare este prezentat mai jos:

-lei-

| RON | Anul 1 | Anul 2 | Anul 3 | Total |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <i>Flux numerar din activitatea curentă</i> | 1.100.000 | 10.000.000 | 12.000.000 | 23.100.000 |
| <i>Creditori garantati:</i> | 900.000 | 10.000.000 | 1.840.162 | 12.740.162 |
| <i>Creditori indispensabili:</i> | 25.000 | | | 25.000 |
| <i>Creditori bugetari:</i> | 80.692 | 0 | | 80.692 |

| | | | | |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Creditori Salariati</i> | 70.000 | | | 70.000 |
| <i>Creditori Chirografari</i> | | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Total plăți făcute în cadrul planului de reorganizare | 1.075.692 | 10.000.000 | 11.840.162 | 22.915.854 |

Plățile în cadrul planului se propun a se face trimestrial, pe parcursul a 3 ani, cu 6 luni de gratie dupa data confirmarii planului.

Graficul de plati pe trimestre este prezentat in anexa 2. In cadrul fiecarei grupe creditorii vor fi achitati proportional cu valoarea creantelor proprii in total grupa.

În situația în care încasările realizate în perioada de reorganizare sunt superioare celor estimate în fluxul de numerar SC ASIL SRL va achita în avans față de termenele stabilite prin graficul de plăți.

Creanțe născute după data deschiderii procedurii de insolvență

Creanțele născute după data deschiderii procedurii reprezentând creanțe rezultate din continuarea activității SC ASIL SRL inclusiv taxe, impozite, penalitati, timbre, cheltuieli aferente procedurii, cheltuieli de administrare și conservare, remunerații, inclusive onorariul Administratorului Judiciar, vor fi plătite în perioada de reorganizare judiciară conform actelor juridice care constituie temeiul creanțelor respective având în vedere natura juridică și prioritatea conferită de lege acestora.

- Plata remunerației Administratorului Judiciar va fi:
 - Onorariul fix: 2.000lei lunar plus TVA;
 - Onorariul variabil de 4% plus TVA din sumele distribuite in plan;
- Cheltuielile salariale sau asimilate salariilor curente vor fi acoperite integral în perioada de reorganizare judiciară din resursele generate prin implementarea Planului sau finanțării cheltuielilor de procedură.
- Cheltuielile bugetare curente precum și alte creanțe chirografare născute și devenite exigibile după data deschiderii procedurii insolvenței în perioada de observație și/sau în perioada de reorganizare judiciară vor fi achitate deasemenea în proporție de 100% din resursele obținute prin aplicarea Planului.

DESCARCAREA DE RASPUNDERE SI DE OBLIGATII A DEBITORULUI

Potrivit prevederilor art 137 alin 2 din Legea 85/2006 „ la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferenta dintre valoarea obligatiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului si cea prevăzută in plan” . Creantele ce *urmează a se naste pe parcursul implementării planului de reorganizare, urmează a fi achitate in*

conformitate cu documentele din care rezulta , potrivit prevederilor art.64, alin 6 din Legea nr. 85/2006 .

Observatii:

Avand in vedere ca pe rolul instantei mai sunt dosarele 854/121/2014 a10, 854/121/2014 a11, care au ca obiect creantele inscrise in tabelul definitiv depus in 02.10.2017, in baza caruia s-a intocmit prezentul Plan de reorganizare, precizam ca vom aduce amendamente in functie de hotararea instantei.

Documente anexate:

- Anexa 1 – Tabelul definitiv depus in data de 02.10.2017;
- Anexa 2 – Graficul de plati;
- Anexa 3 – bilantul contabil 2015;
- Anexa 4 - bilantul contabil 2016;
- Anexa 5 – Situatiile financiare si Balanta de verificare la 30.06.2017;

Intocmit,

Administrator special,

PUIU Tudor



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Puiu Tudor".