

ptr. noua

R & I GROUP SRL
INTRARE
JESITE Nr. 4329
ZIUA 08 LUNA 05 ANUL 2019

TRIBUNALUL ILFON – SECTIA CIVLA

DOSAR: 3811/93/2017

DEBITOR: ATM INDUSTRIA SA

Societate in insolventa – in insolvency – in procedure collective

**PLAN DE REORGANIZARE
AL
S.C. ATM INDUSTRIA SA**

FEBRUARIE 2019

CUPRINS

- 1. Preambul**
 - 1.1. Justificarea legala
 - 1.2. Autorul planului si durata acestuia
 - 1.3. Scopul planului
 - 1.4. Durata de implementare a planului si administrarea societatii
- 2. Necesitatea procedurii reorganizarii**
 - 2.1. Aspectul economic
 - 2.2. Aspectul social
- 3. Prezentarea societatii debitoare**
 - 3.1. Identificarea societatii debitoare
 - 3.2. Asociati. Capital social
 - 3.3. Scurt istoric cu privire la activitatea debitoarei
 - 3.4. Principalele cauze care au dus la starea de incetare de plati a debitoarei
- 4. Avantajele reorganizarii**
 - 4.1. Premisele reorganizarii SC ATM INDUSTRIA SA ILFOV
 - 4.2. Avantajele generale fata de procedura falimentului
 - 4.3. Comparatie intre avantajele procedurii de reorganizare in raport cu valoarea de lichidare a societatii in caz de faliment
 - 4.4. Avantajele pentru principalele categorii de creditor
 - 4.5. Premisele planului de reorganizare.
 - 4.5.1. Avantajele pentru creditorii garantati
 - 4.5.2. Avantajele pentru creditorii bugetari
 - 4.5.3. Avantajele pentru creditorii chirografari.
 - 4.6. Evaluarea activelor
 - 4.7. Scenariu de faliment
- 5. Program de implementare a Planului de Reorganizare si cash-flow**
 - 5.1. Etapele de implementare a Plenului de Reorganizare
 - 5.2. Implementarea Planului de Reorganizare
 - 5.3. Preveziuni privind fluxul de numerar in perioada planului de reorganizare
 - 5.4. Masuri de implementare a Planului
 - 5.5. Programul de plata a creantelor

5.5.1. Programul de plata al creantelor prevazute in Planul de Reorganizare

5.5.2. Distribuii catre creante salariale

5.5.3. Distribuii catre creditorii privilegiati

5.5.4. Distribuii catre creditorii chirografari conf. art. 96

5.5.5. Distribuii catre creditorii chirografari

6. Programul de plata a creantelor inscrise in tabelul definitive

6.1. Diferente de distribuii intre planul de reorganizare asumat si faliment

6.2. Controlul implementarii planului

6.3. Descarcarea de obligatii si de raspunderea debitorului

7. Concluzii

8. Anexe

Anexa 1. Programul de distribuire a creantelor in perioada reorganizarii

1.PREAMBUL

1.1. Justificarea legala

Reglementarea legala care sta la baza intocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa.

Legea consacra problematicii reorganizarii sectiunea a-6-a (reorganizarea). Prin prisma acestor prevederi legale se ofera sansa debitorului fata de care s-a deschis procedura insolventei sa-si continue viata comerciala, reorganizandu-si activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 alin. 1 din Legea 85/2014, " va indica perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului, si va cuprinde masuri concordante cu ordinea publica"...

Precizam faptul ca societatea nu a mai fost subiect al procedurii instituite de prevederile Legii 85/2014. Nici societatea si niciun membru al organelor sale de conducere nu a fost condamnata definitiv pentru niciuna din infractiunile expres prevazute de art. 132 alin4 al Legii privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa. Prin urmare, conditiile prevazute de art. 132 alin.4 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt indeplinite.

1.2. Autorul planului

In temeiul prevederilor art.132 alin.1 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei I de insolventa, un plan de reorganizare va putea fi propus de catre debitor, cu aprobarea adunarii generale a asociatilor, in termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante sau de catre administratorul judiciar in acelasi termen. Conceperea si intocmirea planului de reorganizare al SC ATM INDUSTRIA S.A. Ilfov (denumita in continuare (" Societatea") a fost asigurata de catre administratorul special al Societatii.

Aceasta alegere a fost considerata cea mai viabila atat de reprezentantii Societatii, avand in vedere ca administratorul special are conturata o imagine fidela asupra situatiei actuale si asupra obiectivelor de urmarit in perspectiva reorganizarii, beneficiind totodata de sprijinul personalului Societatii.

1.3. Durata de implementare a planului si administrarea Societatii

In ceea ce priveste durata de implementare a planului de reorganizare , in vederea acoperirii intr-o cat mai mare masura a pasivului Societatii , se propune implementarea pe o durata de 3 ani de la confirmarea acestuia de catre juydecatorul-sindic , cu respectarea prevederilor art. 133 alin.3 din Legea 85/2014.

In acest sens, precizam faptul ca in conformitate cu prevederile art. 139 alin.5 din legea 85/2014, modificarea planului de reorganizare , inclusive prelungirea acestuia se poate face oricand pe parcursul procedurii de reorganizare, fara a se putea depasi durata totala maxima a derularii planului de 4 ani de la confirmarea initiala.

Pe durata de implemntare a planului de reorganizare, cu respectarea prevederilor art. 133 alin.5 lit. A din Legea 85/2014, se propune mentinerea de catre debitor a dreptului de administrare a Societatii, cu supravegherea activitatii sale de catre administratorul judiciar.

1.4. Scopul planului

Pentru atingerea scopului procedurii insolventei, si anume, acoperirea pasivului debitorului, legea prevede atat posibilitatea reorganizarii judiciare cat si posibilitatea lichidarii bunurilor. Cu toate ca legea nu mentioneaza expres acest lucru, in conceptia doctrinara sociala, reorganizarea trebuie sa fie prima optiune, avand la baza ideea de salvare a debitorului insolvent. Ideea salvarii trebuie insa corelata cu cea a realizarii creantelor asupra averii debitorului.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, in conceptia moderna a legii, este reorganizarea debitorului si mentinerea Societatii in viata comerciala, cu toate consecintele sociale si economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevanta functia economica a procedurii instutuite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvarii societatii aflate in insolventa, prin reorganizare, inclusive restructurarea economica, si numai in subsidiary, in conditiile esecului reorganizarii sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reorganizarea prin continuarea activitatii debitorului presupune efectuarea unor modificari structural in activitatea curenta a Societatii aflate in dificultate, mentinandu-se obiectul de activitate al acesteia, dar aliindu-se modul de desfasurare a activitatii la noua strategie, conform cu resursele existente si cu

cele ce urmeaza a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite sa faca activitatea de baza a Societatii profitabila.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie sa satisfaca scopul reorganizarii lato-senso, anume mentinerea debitoarei in viata comerciala si sociala, efectul mentinerii serviciilor debitorului pe piata. Totdata, reorganizarea inseamna protejarea intereselor creditorilor, care au astfel o sansa in plus la realizarea creantelor lor. Aceasta pentru ca, in conceptia moderna a legii, este mult mai probabil ca o afacere functionala sa produca resursele necesare acoperirii pasivului decat lichidarea averii debitoarei aflate in faliment. Argumentele care pledeaza in favoarea acoperirii pasivului Societatii prin reorganizarea activitatii acesteia, sunt relevante cu atat mai mult cu cat actualul context economic se caracterizeaza printr-o acuta criza de lichiditati si scaderea semnificative a puterii de cumparare a populatiei, precum si de o contractare a sectorului creditarii la nivel mondial si national, cu consecinte directe in imposibilitatea gasirii resurselor necesare finantarii investitiilor decat cu reale dificultati.

In acest context economic incercarea de acoperire a pasivului societatii prin lichidarea bunurilor din patrimonial acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de inexistentia cererii pentru activele debitoarei, sumele obtinute din valorificarea activelor putandu-se dovedi insuficiente pentru acoperirea intr-o maniera satisfacatoare a creantelor existente impotriva Societatii.

Avand in vedere activile existente in patrimonial Societatii, valorificarea acestora in actualul context economic in conditii de lichidare va conduce la obtinerea unei valori de lichidare diminuate considerabil fata de valoarea de piata a bunurilor din cauza specificului si destinatiei bunurilor Societatii si a lipsei acute de lichiditati cu care se confrunta majoritatea societatilor. In consecinta, valorificarea activelor in conditiile de lichidare va conduce la obtinerea unei valori a sumei recuperate cu mult mai scazuta in comparatie cu valoarea de piata a activelor respective si, in consecinta, la o acoperire a creantelor Societatii intr-o masura mult mai redusa fata de posibilitatile oferite de o procedura de reorganizare. In schimb, in cadrul procedurii de reorganizare a Societatii, utilizarea in continuare a bunurilor Societatii va aduce beneficii reale, atat creditorilor, prin acoperirea creantelor acestora, conform unui program de plata al creantelor, cat si Societatii prin mentinerea acesteia in viata comerciala. De asemenea, este de mentionat faptul ca derularea unei proceduri de lichidare a activelor Societatii este de natura sa genereze cheltuieli de conservare a bunurilor si cheltuieli ce se pot dovedi superioare celor implicate de continuarea activitatii acesteia.

Prezentul plan isi propune sa actioneze pentru modificarea structural a Societatii pe mai multe planuri: economic, organizatoric, managerial, financiar si social, avand ca scop principal plata pasivului Societatii, relansarea viabila a activitatii, sub control strict al administratorului judiciar in ceea ce priveste realizarea obiectivelor mentionate.

2. Necesitatea procedurii reorganizarii

2.1. Aspecte economice

In plan economic, procedura reorganizarii este un mechanism care permite comerciantului aflat intr-o stare precara din punct de vedere financiar sa se redrezeze. O asemenea procedura isi gaseste finalitatea in incercarea de pastrare a afacerii in circuitul commercial, cu consecinta participarii acesteia in mod active la viata economica si a contribuii de catre aceasta la performantele economiei nationale in ansamblul ei.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea inseamna trasarea realista a unor obiective ce trebuie atinse in orizontul de timp planificat, sub aspectul angajarii unei noi afaceri si initierii unor noi colaborari. Planul de reorganizare constituie o adevarata strategie de redresare , bazata pe adoptarea unei politici corespunzatoare de management, marketing, organizatorice si structural, toate menite sa transforme Societatea din una aflata in dificultate intr-un competitor viabil, generator de plus-valoare si beneficii.

2.2. Aspecte sociale

Relansarea activitatii Societatii va putea impune noi angajari , acest aspect urmand a avea impact si asupra pietii muncii.

Astfel, Societatea isi propune relansarea activitatii de baza prin restructurarea acesteia din punct de vedere operational. In acest sens, in prezent se efectueaza demersuri in vederea cresterii cifrei de afaceri a Societatii prin intensificarea demersurilor de marketing.

Restructurarea trebuie privita ca o solutie moderna pentru anticiparea si gestionarea schimbarii. In conditiile unei crize economice si a unei perioade de recesiune pe care tara noastra a parcurs-o , a unui climat economic fragil, a unei instabilitati fiscal care influenteaza covarsitor orice previziune economica,

intreprinderile trebuie sa se adapteze continuu in functie de tendintele si presiunile economice, sociale si politice.

Criaza a lovit structure puternice, cu experienta si traditie in economia de piata, astfel ca sansa reorganizarii organizatiilor trebuie acordata in spiritul dezvoltarii economice nationale in ansamblul sau.

Principalele motive care trebuie sa fie luate in considerare de creditorii pentru aprobarea reorganizarii in detrimentul falimentului sunt urmatoarele:

- Continuarea activitatii, in sensul folosirii experientei vaste detinute in domeniul executiei de lucrari in agricultura. Astfel societatea va putea achita la un nivel superior celui care s-ar obtine intr-o eventuala procedura de faliment, creantele admise in Tabelul definitiv.
- Mentinerea unor relatii parteneriale cu peste 10 furnizori si clienti din diverse domenii, respectiv: materii prime, marfuri, servicii, utilitati, etc, ceea ce asigura fluxuri financiare reciproce generatoare de plus valoare.
- Cheltuielile de paza si conservare a bunurilor Societatii, care in situatia falimentului ar fi suportate din fondurile incasate din valorificarea acestora, sunt suportate din veniturile realizate din continuarea activitatii productive si comerciale.

In plan economic, procedura reorganizarii este un mecanism care permite subiectului aflat in stare precara din punct de vedere financiar, sa se redreseze si sa-si continue activitatea comerciala. Activitatea din anii anteriori perioadei de insolventa ne da garantia ca, daca se va continua activitatea de comercializare material de constructii si transport rutier de marfuri, ofera mai multe sanse creditorilor sa isi recupereze integral creanta, sa isi mentina si sa continue pe viitor relatiile traditionale de colaborare care exista cu unii clienti, decat vanzarea prin scoartare la licitatie, a patrimoniului Societatii sub valoarea reala a bunurilor acesteia. Planul de reorganizare indica perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu masuri financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului si va cuprinde masuri in concordanta cu interesele creditorilor si ale asociatilor debitoarei. Ca si cadru de desfasurare a procedurii de reorganizare judiciara, planul este constituit din strategia de redresare conceputa, bazata pe adoptarea unei politici de management adecvat situatiei.

3. Prezentarea societatii debitoare

3.1. Identificarea societatii debitoare

Datele de identificare ale societatii comerciale analizate sunt urmatoarele:

NUME ATM INDUSTRIA SA

Forma juridica: Societate pe actiuni

DOMENIU DE ACTIVITATE - transporturi

Caen- activ. Principala 4941- transporturi rutiere de marfuri

COD FISCAL RO 29405851

NR. INREGISTRARE REGISTRUL COMERTULUI

SEDIU: Romania,

Str. Sarbilor nr. 43B, localitatea Vartezu,

Oras Magurele, judetul ILFOV

TELEFON: 0751438179

CAPITAL SOCIAL 1.350.000 LEI

3.2. Asociat. Capital social.

1. Capitalul social subscris si varsat: 1.350.000 lei – 30 actiuni ca cate 45.000 lei fiecare

2. Asociati: Panaitescu Miron – 29 actiuni – 96,67%

Panaitescu Georgeta Violeta – 1 actiune – 3,33 %.

3.3. Scurt istoric cu privire la activitatea debitoarei

Societatea ATM INDUSTRIA SA este o persoana juridica romana infiintata in anul 2011, avand forma juridica de societate comerciala pe actiuni ce isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Legii 31/1990, modificata , ale Codului Civil Roman.

Principala activitate pe care o desfasoara societatea o reprezinta transport rutier de marfuri, marfuri care deasemenea tot noi le comercializam, marfuri ce reprezinta materiale de constructii (sorturi de cariera si balastiera , asfalt).

3.4. Principalele cauze care au dus la starea de incetarea de plati a debitoarei

In esenta, cauzele care au dus la aparitia insolventei SC ATM INDUSTRIA SA , au fost urmatoarele:

* In cursul anului 2017 unul din furnizorii nostrii cei mai importanti, ne-a notificat sa ii achitam un debit, neajuns la scadenta, debit cu mult mai mare decat capacitatea noastra financiara, motivat de faptul ca acesta intentiona sa dizolve firma in perioada imediat urmatoare. Pentru ca nu am putut achita in termenul precizat suma datorata furnizorul nostru a inceput formele de executare si astfel in luna iunie 2017 Societatea a ramas fara bunurile mobile (masini de mare tonaj si autoturisme) lucru care ne-a impiedicat sa mai onoram contractele aflate in derulare la acel moment.

* Deoarece Societatea avea peste 20 salariati s-a hotarat continuarea activitatii prin inchirierea de masini de la alte societati lucru care a implicat cheltuieli mai mari din partea Societatii dar s-a continuat activitatea pentru a asigura un loc de munca celor 24 de salariati si pentru a se incerca redresarea societatii prin achitarea de solduri restante la diversi furnizori .

4. Avantajele reorganizarii

4.1. Premisele reorganizarii SC ATM INDUSTRIA SA

Principalele premise de la care porneste reorganizarea societatii sunt urmatoarele:

- Capacitatea societatii de a relua activitatea la un nivel apropiat de cel desfasurat in trecut;
- Societatea are in continuare bune relatii cu furnizorii si prestatorii de servicii pentru acest domeniu;
- Relatiile comerciale existente cu partenerii contractuali ii permite acesteia sa-si continue desfasurarea activitatii;
- Existenta unui personal calificat, cu experienta in domeniul de activitate al Societatii.

Demararea procedurii de reorganizare a Societatii si relansarea activitatii comerciale a acesteia va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuii catre creditorii.

Per a contrario, vanzarea in acest moment a intregului patrimoniu al Societatii in cazul falimentului **ar minimiza sansele de recuperare a creantelor pentru creditorii acesteia** si ar conduce la instrainarea acestui patrimoniu la o valoare cu mult inferioara valorii sale reale. In acest sens trebuie subliniat

faptul ca, costurile de conservare a activelor Societatii pana la valorificarea efectiva a acestora, precum si costurile de valorificare a acestor bunuri, in ipoteza incatarii activitatii Societatii si trecerii la faliment, ar putea conduce la diminuarea sumelor obtinute din valorificarea acestor bunuri, care vor face obiectul distribuirii catre creditorii in cazul falimentului.

Votarea planului si continuarea procedurii reorganizarii sunt masuri menite prin finalitatea lor sa satisfaca toate interesele tuturor creditorilor precum si interesele debitoarei, care isi va continua activitatea, cu toate consecintele economice si sociale aferente.

4.2. Avantajele generale fata de procedura falimentului

Falimentul unei societati situeaza creditorii si debitorul pe pozitii antagonice, primii urmarind recuperarea integrala a creantelor impotriva averii debitorului, iar acesta din urma mentinerii intreprinderii in viata comerciala. Daca in cazul falimentului interesele creditorilor exclus posibilitatea salvarii intereselor debitorului, a carui avere este vanduta (lichidata) in intregime, in cazul reorganizarii cele 2 deziderate se cumuleaza, debitorul continuandu-si activitatea, cu consecinta cresterii sale economice, iar creditorii profita de pe urma maximizarii valorii averii si a lichiditatilor suplimentare obtinute, realizandu-si in acest fel creantele intr-o proportie superioara fata de ceea ce s-ar realiza in ipoteza falimentului.

Facand o comparatie intre gradele de satisfacere a creantelor in cadrul celor doua proceduri, aratam ca in ambele cazuri exista un patrimoniu vandabil destinat platii pasivului, dar ca in procedura reorganizarii, la lichiditatile obtinute din eventuala vanzare a bunurilor din patrimoniul debitoarei care nu sunt necesare reusitei planului se adauga profitul substantial rezultat din continuarea activitatii debitoarei, toate cheltuielile destinate platii pasivului.

Procesul de reorganizare comporta si alte avantaje:

- Continuand activitatea, creste considerabil gradul de vandabilitate a bunurilor unei societati „ active” , fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati „moarte”, nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradarii inevitabile pana la momentul instrainarii, generand costuri de conservare, fara a produce beneficii);
- De asemenea, continuarea activitatii de prestari servicii si comert marestre considerabil sansele ca activul societatii sa fie vandut ca un ansamblu in stare de functionare (ca afacere) , chiar in eventualitatea nedorita a deschiderii procedurii de faliment;

- La un simplu calcul efectuat, s-a constatat ca Societatea are costuri fixe semnificative, cheltuieli care nu pot fi amortizate decat prin continuarea desfasurarii activitatii de baza si prin relansarea activitatii Societatii la un alt nivel. Toate aceste cheltuieli, in cazul nefericit al falimentului Societatii, ar urma sa fie platit prioritar din valoarea bunurilor vandute, conf. Art. 59 alin.1 din Legea 85/2014 (ca si cheltuieli de conservare si administrare), impietand asupra valorii obtinute din vanzare, si diminuand in mod direct gradul de satisfacere a creantelor creditorilor;
- Avantajele de ordin economic si social ale reorganizarii sunt evidente, tinand cont si de necesitatea mentinerii in circuitul economic a unei societati care ramane un contribuabil la buget.

4.3. Comparatie intre avantajele procedurii de reorganizare in raport cu valoarea de lichidare a societatii in caz de faliment

Raportandu-ne , in estimarea valorii de lichidare a activului Societatii, la nivel de evaluare a patrimoniului acesteia, se poate desprinde concluzia ca implementarea cu succes a planului de reorganizare a Societatii va sigura acoperirea creantelor creditorilor intr-o masura mult mai ridicata.

Valorificarea actinelor Societatii intr-o procedura de faliment se realizeaza in conditii speciale care nu permit obtinerea in schimbul activelor Societatii a valorii de piata a acestora. Pentru corecta evaluare a valorii ce urmeaza a se obtine in procedura de lichidare a activelor Societatii se utilizeaza valoarea de lichidare definita ca „suma care ar putea fi primita, in mod rezonabil, din vanzarea unei proprietati, intr-o perioada de timp prea scurta pentru a fi conforma cu perioada de marketing necesara specificata in definitia valorii de piata”.

4.4. Avantajele pentru principalele categorii de creditori

4.4.1. Avantaje pentru creditori bugetari

- * Alternativa reorganizarii este singura care poate genera venituri si pentru acoperirea creantelor bugetare;
- * In ipoteza deschiderii procedurii falimentului, exista riscul ca valoarea de lichidare determinata prin evaluarea patrimoniului Societatii sa nu fie realizata din cauza cererii extrem de redusa pentru bunurile din patrimoniul Societatii ce nu sunt afectate de garantii, situatie generata de actualul context economic;

* Procesul de reorganizare ofera un alt avantaj evident creditorilor bugetari: instituie un regim riguros de control al platilor facute la bugetul de stat ca urmare a derularii activitatii curente;

* Pentru creditorii bugetari continuarea activitatii economice a Societatii inseamna mentinerea unui important contribuabil la buget, care, achitand impozite si taxe aferente activitatii curente, intregeste resursele financiare publice, asigurand un venit bugetului public care in ipoteza deschiderii procedurii de faliment fata de societate nu ar fi realizat.

4.4.2. Avantajele pentru creditorii chirografari

Continuarea activitatii comerciale a Societatii, implica in mod necesar si continuarea colaborarii cu furnizorii de bunuri si prestatorii de servicii pe piata interna, o parte dintre ei creditorii ai Societatii. Cu toate ca prin prezentul plan se propun a fi efectuate distribuirii pentru aceasta categorie de creditorii in proportie de 0% din totalul creantelor detinute de acestia, apreciem ca implementarea acestui plan de reorganizare prezinta beneficii si pentru aceasta categorie de creditorii, prin posibilitatea acestora de a avea atat pe durata planului de reorganizare, cat si ulterior, un partener comercial in Societate, relatia comerciala cu Societatea fiind de natura sa le produca beneficii in mod direct.

Distribuire creante in ipoteza falimentului pentru principalii creditorii

Total creante IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA	14,719.00
Creanta distribuita in faliment	14,719.00
Procent creanta recuperata	100%
Total creanta DGFP Bucuresti – AF Contribuabili Mijlocii	2,654,664.00
Creanta distribuita in faliment	771,540.00
Procent creanta recuperata	29%
Total creanta Directia Generala Impozite alte Venituri Locale Galati	5,816,00
Creanta distribuita in faliment	0.00
Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta Primaria Orasului Magurele	210,292.55
Creanta distribuita in faliment	0,00
Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta AUTO ROLLA SERVICE SRL	50,000.00
Creanta distribuita in faliment	0.00
Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta ETA AUTOMATIZARI INDUSTRIALE SRL	2,237,75
Creanta distribuita in faliment	0.00
Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta LUKOIL ROMANIA SRL	258,938.54
Creanta distribuita in faliment	0.00

Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS SRL	219,154,84
Creanta distribuita in faliment	0.00
Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta NEXXON SRL	6,789.13
Creanta distribuita in faliment	0.00
Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta ROMPETROL DOWNSTREAM SRL	94,097.51
Creanta distribuita in faliment	0.00
Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta IRICAD	89,434.12
Creanta distribuita in faliment	0.00
Procent creanta recuperata	0.00%
Total creanta MED LIFE S.A.	3,212.62
Creanta distribuita in faliment	0.00
Procent creanta recuperata	0.00%

Masurile de reorganizare judiciara

Se propune implementarea planului de reorganizare pe durata maxima prevazuta de prevederile art.133 alin.3 din Legea 85/2014 si anume trei ani de la data confirmarii acestuia de catre judecatorul sindic.

Pe durata de implementare a planului de reorganizare, cu respectarea prevederilor art.133 alin.5 lit.A din Legea 85/2014, se propune pastrarea in intregime a dreptului de administrare al societatii de catre administratorul special cu supravegherea activitatii acestuia de catre administratorul judiciar in conditiile legii.

4.5. PREMISELE PLANULUI DE REORGANIZARE

Obiectivul fundamental al Planului il constituie, in raport de dispozitiile art.133 din Legea 85/2014, continuarea activitatii firmei si achitarea intr-o masura cat mai mare a tuturor categoriilor de creante. Dezvoltate in extenso pe parcursul Planului de reorganizare, premisele ce stau la baza intocmirii acestuia pot fi structurate astfel:

1. In conformitate cu Tabelul Definitiv al creantelor, masa credala a S.C. ATM INDUSTRIA S.A. la data deschiderii procedurii este formata dintr-un numar de 35 creditor, insumand 3,609,356,06 lei. Structura creditorilor este fragmentata astfel:

A: CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA - Art. 161 pct. 3 Legea nr. 85/2014							
NR · CR T.	DENUMIRE CREDITOR	SEDIU CREDITOR - NR. REG. COM. / C.U.I.	CREANTA DECLARATA lei	CREANTA ACCEPTATA lei	CREAANTA SUB CONDITIE	OBSERVATII	PONDERE %

1	ANTON MARIN		302,00	302,00		Conform evidenta contabila	0,01%
2	APOSTOL PAUL		302,00	302,00		Conform evidenta contabila	0,01%
3	BARANGA DIACU		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
4	BUJOREANU STEFAN		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
5	BUSUIOC SILVIU		1.162,00	1162,00		Conform evidenta contabila	0,02%
6	CALINESCU PETRE		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
7	CERCEL MARIAN		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
8	CHIVU VASILE		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
9	CORDON HUBERT CRISTIAN		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
10	DUMITRACHE DANIELA		1.552,00	1.552,00		Conform evidenta contabila	0,03%
11	MANOLACHE STERIAN		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
12	NASTASE GICA AURELIAN		1.162,00	1.162,00		Conform evidenta contabila	0,02%
13	NECHIFOR STEFAN		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
14	NECULAU NICUSOR		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
15	OPREA IULIAN		862,00	862,00		Conform evidenta contabila	0,01%
16	PALADE IULIAN		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
17	PANAITESCU LIVIA COSMINA		1.040,00	1.040,00		Conform evidenta contabila	0,02%
18	RAUTOIU NUTI		1.178,00	1.178,00		Conform evidenta contabila	0,02%

19	ROTARU GHITA		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
20	STANCIU MARIAN		1.293,00	1.293,00		Conform evidenta contabila	0,02%
21	STEFANESCU IONEL		1.162,00	1.162,00		Conform evidenta contabila	0,02%
22	STOICA VASILE		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
23	ZAHARIA BOGDAN IONUT		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
24	ZAHARIA MARIANA		336,00	336,00		Conform evidenta contabila	0,01%
TOTAL A			14.719,00	14.719,00			0,24%

0

B CREANTE BUGETARE - Art. 161 pct. 5 Legea nr. 85/2014							
NR · CR T.	DENUMIRE CREDITOR	SEDIU CREDITOR - NR. REG. COM. / C.U.I.	CREANTA DECLARATA lei	CREANTA ACCEPTATA lei	CREAANTA SUB CONDITIE	OBSERVATII	PONDERE %
1	Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Bucuresti in reprezentarea Administratiei Fiscale pentru Contribuabili Mijloci Bucuresti	Bucuresti, str. Sperantel nr.40, sector 2	5.075.352,00	2.654.664,00	2.420.688,00	creanta sub conditie rezolutorie pana la data pronuntarii unei solutii definitive in actiunea formulata in temeiul Legii 554/2004 privind contenciosul administrativ.	84,17%
2	Municipiul Galati - Directia Generala Impozite si Alte Venituri Locale	Galati, str. Domeasca nr.54, jud. Galati	5.816,00	5.816,00			0,10%
3	Primaria Orasului Magurele	Orasul Magurele, str. Calugarenii nr.2-4, jud. Ilfov	210.292,55	210.292,55			3,49%
TOTAL B			5.291.460,55	2.870.772,55	2.420.688,00		87,75%

C: CREANTE CHIROGRAFARE - Art. 161 pct.8 Legea nr. 85/2014							
NR · CR T.	DENUMIRE CREDITOR	SEDIU CREDITOR - C.U.I.	CREANTA DECLARATA lei	CREANTA ACCEPTATA lei	CREAANTA SUB CONDITIE	OBSERVATII	PONDERE %
1	AUTO ROLLA SERVICE SRL	Sat Gura Calnaului str. Principala nr.1, jud. Buzau	50.000,00	50.000,00			0,83%
2	ETA AUTOMATIZARI INDUSTRIALE SRL	Timisoara, str. Gheorghe Dima, nr.1, jud. Timis	2.237,75	2.237,75			0,04%
3	LUKOIL ROMANIA SRL	Bucuresti, sos. Nordului nr.28-36 sector 1	258.938,54	258.938,54			4,29%
4	MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS SRL	Cluj Napoca bd.21 Decembrie 1989, nr.77, Camera C.i.1, Cladirea C-D The Office, et.1, jud. Cluj	219.154,84	219.154,84			3,63%
5	NEXXON SRL	Tg. Seculesc, str. Orban Balazs, nr.14, jud. Covasna	6.789,13	6.789,13			0,11%
6	ROMPETROL DOWNSTREAM SRL	Bucuresti, Piata Presei Libere, nr.3-5, City Gate Northen Tower Building, et.2, sector 1	94.097,51	94.097,51			1,56%
7	IRICAD SRL	Galati, str. Traian, nr.391, jud. Galati	89.434,12	89.434,12			1,48%
8	MED LIFE S.A.	Bucuresti, Calea Victoriei nr.222, et.6, cam.601	3.212,62	3.212,62			0,05%
TOTAL C			723.864,51	723.864,51	0,00		12,00%

TOTAL A+B+C	6,030,044.06	3,609,356.06	2.420.688,00	100,00%
-------------	--------------	--------------	--------------	---------

Ponderea valorica a categoriilor de creditori in totalul masei credale se prezinta cum urmeaza:

Creante izvorate din raporturi de munca (0,24%), creditori bugetari (87,75%), creditori chirografari (12,00%).

2. Principala premisa a Planului este restructurarea activitatii, readucerea afacerii peste pragul de profitabilitate, obtinerea de venituri din prestarea de transport rutier de marfuri si a vanzarii de marfa (agregate de cariera si balastiera) si plata creditorilor din resursele generate in Plan.
3. Previziunile financiare s-au bazat in primul rand pe estimarile managementului societatii. Astfel societatea are incheiate contracte de prestari transport si vanzare cumparare intr-un procent de 40% din valoarea totala a lucrarilor si previziuni de crestere in acest an si in urmatorii (60%), bazate pe solicitarile de oferta si contractele in negociere aflate pe rol in prezent in societate.
4. Previziunile financiare s-au bazat pe conditiile de piata actuale luand in considerare anumiti factori: cresterea inflatiei, a cursului valutar, analiza pe piata de transport rutier de marfuri de la acest moment.
5. Activele propuse spre vanzare nu sunt grevate de sarcini, valorificarea acestora se va face cu aprobarea Adunarii Creditorilor, iar fondurile rezultate vor fi distribuite catre creditorii indreptatiti conform programului de plati. Vanzarea la o valoare mai redusa decat cea de lichidare nu va fi considerata un motiv de neimplinire a Planului.
6. Pe parcursul Planului, in cazul in care nu este afectat programul de plati, se pot face investitii in utilaje de productie sau in alte active care ar eficientiza activitatea de baza. Astfel de investitii trebuie aprobate in prealabil de Adunarea Creditorilor.
7. Compania utilizeaza excedentul de numerar generat pe parcursul Planului pentru a achita datoriile conform planului de plati.

4.6. Scenariul de faliment

Pornind de la obiectivul oricarui plan de reorganizare, respectiv acoperirea creantelor intr-o masura mai mare decat in cazul falimentului, analiza unei ipoteze este esentiala in elaborarea Planului de reorganizare.

Ipoteza care este luata in considerare in analiza tratamentului corect si echitabil acordat categoriilor de creante participante la Planul de reorganizare

este scenariul de faliment – data la care activitatea ar fi intrerupta si activele societatii ar fi valorificate la valoarea obtinuta in urma vanzarii fortate

Valoarea mijloacelor fixe detinute de societate se estimeaza, in conditiile vanzarii fortate, a fi de 786,259 lei(valoare evaluata in 2018).

Aceasta valoare va fi afectata cu costurile estimate pentru valorificarea activelor provenite prin considerarea urmatoarelor costuri:

- Onorariu lichidator, persoane de specialitate si costuri de vanzare
- Comision UNPIR
- Cheltuieli administrative de conservare, paza

5. Program de implementare a Planului de Reorganizare si Cash-flow

In vederea indeplinirii obligatiilor de plata asumate de catre S.C. ATM INDUSTRIA S.A. prin Planul de Reorganizare, debitoarea urmeaza sa-si restructureze activitatea si sa-si creasca treptat nivelul de profitabilitate. Pe parcursul perioadei de reorganizare judiciara, conform estimarilor de fluxuri de numerar, sursele pentru indeplinirea Planului vor proveni in special din lucrari de prestari servicii catre clientii traditionali cat si catre noi clienti.

In concluzie, sursele de finantare sunt, in mod rezonabil, asumate in Plan si/sau existente la data demararii acestuia.

Profitul previzionat pe durata celor 3 ani de reorganizare va fi folosit pentru plata creditorilor inscrisi la masa credala si pentru plata creantelor curente la bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale de stat si bugetele locale.

In balanta de venituri si cheltuieli previzionata sunt reflectate veniturile si cheltuielile previzionate a fi inregistrate de societate in perioada de reorganizare.

Toate sursele vor fi mobilizate in vederea achitarii creantelor prevazute in programul de distribuire.

In perioada celor trei ani de reorganizare se vor repartiza dividende asociatului, intregul profit net se va utiliza pentru plata creditorilor inscrisi la masa credala. In timpul celor trei ani de redresare se vor inregistra cheltuieli minime cu investitiile cu exceptia celor strict necesare realizarii productiei, dar si a cheltuielilor cu materiale auxiliare, convorbiri telefonice, carburanti, cheltuieli de birotica.

5.1. Previziuni privind fluxul de numerar pe perioada planului de reorganizare

INDICATORI	EXERCITIUL FINANCIAR			TOTAL
	AN I	AN II	AN III	
INCASARI				
Incasari din activitatea curenta a societatii	3,500,000	3,750,000	4,000,000	11,250,000
PLATI				
Plati catre furnizori	1,600,000	1,800,000	2,000,000	5,400,000
Plati salarii	360,000	360,000	360,000	1,080,000
Plati impozite si taxe salariale	240,000	240,000	240,000	720,000
Onorariu Administrator Judiciar din valorificari active	11,000	11,000	11,000	33,000
Flux de numerar in perioada	1,289,000	1,339,000	1,389,000	4,017,000
Plati conform planului de plati, din care:				
Creante garantate				
Creante subordonate				
Creante izvorate din raporturi de munca	4,906	4,906	4,906	14,718
Creante bugetare	956,924	956,924	956,924	2,870,772
Creante chirografare	240,217	240,217	240,217	720,651
Excedent de cash flow	86,953	136,953	186,953	410,859

5.2. Masuri de implementare a Planului de reorganizare

Masuri operationale

Activitatea operationala va consta in special in prestarea de servicii transport marfa si vanzare marfa (agregate de cariera si balastiera), prin trasarea realista a unor obiective ce trebuie atinse in orizontul de timp planificat.

Eforturile globale ale acestuia sunt orientate spre folosirea optima a resurselor umane, tehnice si financiare pentru o cat mai buna eficienta. Scopul principal al societatii este furnizarea cu promptitudine de produse si servicii de calitate, in vederea imbunatatirii perceptiei pe care clientii si angajatii o au despre calitatea activitatii firmei.

Succesul firmei depinde in cea mai mare masura de felul in care sunt satisfacute cerintele exprimate ale pietei, iar aceasta presupune o colaborare deplina cu clientii.

Coordonarea activitatii de transport, cu respectarea normelor conforme legislatiei in vigoare, reguli, regulile privind orele de munca si orele de odihna ale soferilor, vor fi factori hotaratori in cresterea clientelei si atingerea sau depasirea indicatorilor asumati in plan.

Masuri financiar-contabile

In vederea asigurarii desfasurarii in conditii normale a activitatii societatii se impun urmatoarele masuri organizatorice de natura financiar-contabila:

- Asigurarea monitorizarii zilnice a operatiunilor finaciar-contabile asigurand astfel evitarea unor erori de natura contabila.
- Urmarirea permanenta a indicatorilor financiari si operationali ai activitatii societatii, in vederea luarii celor mai bune decizii manageriale si raportarea catre Administratorului Judiciar.
- Asigurarea arhivarii documentelor financiar-contabile in conformitate cu Legea nr.16/1996, Legea Arhivelor Nationale privind modul de pastrare a documentelor, evidenta si inventarierea documentelor.

5.3. Programul de plata al creantelor

5.3.1. Programul de plata al creantelor prevazut prin

Planul de Reorganizare

Asa cum prevede Legea nr.85/2014, planul va indica „perspectivele de redresare,, ale debitoarei, „masurile concordante cu ordinea publica,, propuse in vederea redresarii debitoarei, „tratamentul creantelor,, si „masurileadecvate,, pentru aplicarea planului.

In cadrul acestui capitol vom insista asupra „tratamentul creantelor,, in cadrul procedurii reorganizarii S.C. ATM INDUSTRIA S.A.

In conformitate cu acest articol, planul de reorganizare va mentiona categoriile de creante care sunt defavorizate prin plan si tratamentul acestora. Cuantumul despagubirilor ce urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante, in comparatie cu valoare estimativa ce ar fi primita prin distribuire in caz de faliment, va fi prezentata in prezentul plan.

Vom insista mai jos asupra tratamentului creantelor.

In acest sens, mentionam categoriile de creanta propuse spre votarea planului in conformitate cu prevederile art.138 alin.3 din Legea nr.85/2014:

- Creante izvorate din raporturi de munca
- Creante bugetare
- Creante chirografare

Programul de plata a creantelor cuprinde:

- **Cuquantumul sumelor datorate de S.C. ATM INDUSTRIA S.A. creditorilor pe care debitoarea se obliga sa le plateasca acestora in perioada de reorganizare judiciara, stabilit prin raportare la Tabelul Definitiv de Creante si la fluxurile de numerar aferente Planului de Reorganizare;**
 - **Termenele la care debitoarea urmeaza sa plateasca aceste sume.**
- Programul de plati presupune plata creantelor izvorate din raporturi de munca in procent de 0,24%, plata creantelor creditorilor bugetari in procent de 29% pe parcursul a 3 ani. Creditorii chirografari vor primi un procent de 0,00% din creanta detinuta. Astfel aceasta din urma categorie reprezinta categoria de creante care este defavorizata prin plan.

Situatia centralizata a platilor care vor fi efectuate in cursul executarii Planului de reorganizare conform programului de plati este prezentata in Anexa 1.

Categoriile de creante defavorizate, in sensul legii si tratamentul corect si echitabil aplicat prin planul de reorganizare acestor categorii de creante

Consideratii generale privind tratamentul creantelor defavorizate

Potrivit art.5 pct.16 din Legea 85/2014, categoria de creante defavorizata este considerata a fi categoria de creante pentru care Planul de Reorganizare prevede cel putin una din modificarile urmatoare pentru creantele categoriei respective.

- a) O reducere a cuantumului creantei si/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este indreptatit potrivit prezentei legi.
- b) O reducere a garantilor ori reesalonarea platilor in defavoarea creditorului, fara acordul expres al acestuia.

Fiecare creanta defavorizata va fi supusa unui tratament corect si echitabil.

In conformitate cu art.139 alin.2 din Legea nr.85/2014, tratament corect si echitabil exista atunci cand sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- a) Niciuna dintre categoriile care resping planul si nicio creanta care respinge planul nu primesc mai putin decat ar fi primit in cazul falimentului.

- b) Nicio categorie sau nicio creanta apartinand unei categorii nu primeste mai mult decat valoarea totala a creantei sale
- c) In cazul in care o categorie defavorizata respinge planul, o categorie de creante cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezulta din ierarhia prevazuta in art.138 alin.(3), nu primeste mai mult decat ar primi in cazul falimentului.

5.3.2. Distribuii catre creditorii bugetari

In ceea ce priveste creditorii inscrisi in categoria creantelor bugetare, creantele inscrise in aceasta categorie vor fi acoperite in proportie de 29,00%

5.3.3. Distribuii catre creditorii chirografari

In ceea ce priveste creditorii inscrisi in categoria creantelor chirografare, acestea nu vor fi achitate prin prezentul plan de reorganizare.

6. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR INSCRISE IN TABELUL DEFINITIV

In conformitate cu prevederile art.133 alin.2 din Legea nr.85/2014, planul de reorganizare al societatii trebuie sa prevada in mod obligatoriu programul de plata a creantelor. In conformitate cu prevederile art.5 pct.53 din Legea nr.85/2014, programul de plata a creantelor este graficul de achitare a acestora mentionat in planul de reorganizare care cuprinde: a) quantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor, dar nu mai mult decat sumele datorate conform tabelului definitiv de creante, si b) termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume.

Prin prezentul plan de reorganizare, societatea isi asuma achitarea in parte a creantelor inscrise in tabelul definitiv de creante in quantumul sumei de 3,609,356.06 lei.

Termenele de efectuare a platii creantelor prevazute a fi achitate prin prezentul plan au fost stabilite lunar. Situatia detaliata a creantelor pe care societatea isi asuma a le achita fiecarui creditor si situatia detaliata pentru fiecare luna a distribuirilor ce vor fi efectuate sunt prezentate in anexa la prezentul plan de reorganizare.

6.1. Diferente de distribuii intre planul de reorganizare asumat si faliment

A: CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA - Art. 161 pct. 3 Legea nr. 85/2014

NR. CRT.	DENUMIRE CREDITOR	creanta acceptata	creanta distrib in FALIMENT	procent distrib. in FALIMENT	creanta distrib. in REORGANIZARE	procent distrib. in REORGANIZARE
1	ANTON MARIN	302,00	302,00	100,00%	302,00	100%
2	APOSTOL PAUL	302,00	302,00	100,00%	302,00	100%
3	BARANGA DIACU	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
4	BUJOREANU STEFAN	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
5	BUSUIOC SILVIU	1.162,00	1.162,00	100,00%	1.162,00	100%
6	CALINESCU PETRE	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
7	CERCEL MARIAN	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
8	CHIVU VASILE	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
9	CORDON HUBERT CRISTIAN	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
10	DUMITRACHE DANIELA	1.552,00	1.552,00	100,00%	1.552,00	100%
11	MANOLACHE STERIAN	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
12	NASTASE GICA AURELIAN	1.162,00	1.162,00	100,00%	1.162,00	100%
13	NECHIFOR STEFAN	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
14	NECULAU NICUSOR	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
15	OPREA IULIAN	862,00	862,00	100,00%	862,00	100%
16	PALADE IULIAN	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
17	PANAITESCU LIVIA COSMINA	1.040,00	1.040,00	100,00%	1.040,00	100%
18	RAUTOIU NUTI	1.178,00	1.178,00	100,00%	1.178,00	100%
19	ROTARU GHITA	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
20	STANCIU MARIAN	1.293,00	1.293,00	100,00%	1.293,00	100%
21	STEFANESCU IONEL	1.162,00	1.162,00	100,00%	1.162,00	100%
22	STOICA VASILE	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
23	ZAHARIA BOGDAN IONUT	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%
24	ZAHARIA MARIANA	336,00	336,00	100,00%	336,00	100%

TOTAL A	14.719,00	14.719,00		14.719,00	
----------------	------------------	------------------	--	------------------	--

0

B CREANTE BUGETARE - Art. 161 pct. 5 Legea nr. 85/2014						
NR. CRT.	DENUMIRE CREDITOR	creanta acceptata	creanta distrib in FALIMENT	procent distrib. in FALIMENT	creanta distrib. in REORGANIZARE	procent distrib. in REORGANIZARE
1	Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Bucuresti in reprezentarea Administratiei Fiscale pentru Contribuabili Mijloci Bucuresti	2.654,664	771.540,00	29%	2.654.664,00	100%
2	Municipiul Galati - Directia Generala Impozite si Alte Venituri Locale	5.816,00	0,00	0,00%	5.816,00	100%
3	Primaria Orasului Magurele	210.292,55	0,00	0,00	210.292,55	100,00%
TOTAL B			771.540,00	0,29	2.870.772,55	

C: CREANTE CHIROGRAFARE - Art. 161 pct:8 Legea nr. 85/2014						
NR. CRT.	DENUMIRE CREDITOR	creanta acceptata	creanta distrib in FALIMENT	procent distrib. in FALIMENT	creanta distrib. in REORGANIZARE	procent distrib. in REORGANIZARE
1	AUTO ROLLA SERVICE SRL	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	100,00%
2	ETA AUTOMATIZARI INDUSTRIALE SRL	2.237,75	0,00	0,00%	2.237,75	100,00%
3	LUKOIL ROMANIA SRL	258.938,54	0,00	0,00%	258.938,54	100,00%

4	MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS SRL	219.154,84	0,00	0,00%	219.154,84	100,00%
5	NEXXON SRL	3.789,13	0,00	0,00%	6.789,13	100,00%
6	ROMPETROL DOWNSTREAM SRL	94.097,51	0,00	0,00%	94.097,51	100,00%
7	IRICAD SRL	89.434,12	0,00	0,00%	89.434,12	100,00%
8	MED LIFE S.A.	3212,62	0,00	0,00%	3.212,62	100,00%
TOTAL C			0,00	0,00	723.864,51	
TOTAL A+B+C			786.259,00		3.609.356,06	

In conditiile Sectiunii a 6-a din Legea nr.85/2014, aplicarea planului de catre societatea debitoare este supravegheata de 3 autoritati independente, care colaboreaza pentru punerea in practica a prevederilor din cuprinsul acestuia, judecatorul sindic, administratorul judiciar si creditorii societatii.

Administratorul judiciar, prin departamentele sale specializate, asigura debitoarei sprijinul logistic si faptic pentru aplicarea strategiilor economice, juridice si de marketing optime.

Asa cum am mai aratat, controlul aplicarii planului se face de catre administratorul judiciar prin:

- Supravegherea tuturor actelor, operatiunilor si platilor efectuate de debitoare
- Informari si rapoarte periodice din partea debitoarei catre administratorul judiciar
- Intocmirea si prezentarea saptamanala de catre conducerea debitoarei a previziunilor de incasari si plati pentru urmatoarea saptamana
- Sistemul de comunicare cu debitoarea prin intermediul notelor interne si prin prezenta administratorului judiciar la sediul acesteia ori de cate ori acest lucru este necesar
- Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de catre administratorul judiciar in conformitate cu prevederile art.144 din Legea nr.85/2014

In concluzie, controlul strict al aplicarii prezentului plan si monitorizarea permanenta a derularii

Acestuia de catre factorii mentionati mai sus constituie o garantie solida a realizarii obiectivelor pe care si le propune, respectiv plata pasivului si mentinerea debitoarei in viata comerciala.

6.3. DESCARCAREA DE OBLIGATII SI DE RASPUNDEREA DEBITORULUI

Potrivit prevederilor art.181 alin.2 din Legea nr.85/2014 „la data confirmarii unui plan de reorganizare, debitorul este descarcat de diferenta dintre valoarea obligatiilor pe care le avea inainte de confirmarea planului si cea prevazuta in plan, pe parcursul reorganizarii judiciare”.

Creantele ce urmeaza a se naste pe parcursul implementarii planului de reorganizare urmeaza a fi achitate in conformitate cu actele juridice din care acestea se nasc, potrivit prevederilor art.102 alin.6 din Legea nr.85/2014.

7. CONCLUZII

In concluzie, apreciem ca scopul instituit de prevederile legii privind procedura insolventei, si anume acoperirea pasivului societatii debitoare, nu poate fi atins intr-o masura mai mare altfel decat prin implementarea prezentului plan de reorganizare.

Asa cum am prezentat si in cuprinsul planului, apreciem ca falimentul societatii ATM INDUSTRIA S.A. nu reprezinta o alternativa viabila in vederea acoperirii pasivului societatii debitoare, intrucat o astfel de situatie implica in mod necesar efectuarea unor cheltuieli semnificative de conservare si de valorificare a bunurilor societatii care vor conduce la diminuarea sumelor ce ar putea face obiectul distribuirilor catre creditorii, precum si din lipsa unui grad de certitudine in ce priveste recuperarea creantelor si termenul in care creditorii isi vor putea recupera creantele.

Mentionam faptul ca implementarea acestui plan va avea consecinte si pe plan economic si social, asigurand mentinerea in circuitul comercial a unei societati viabile, restructurate atat din punct de vedere operational cat si financiar, un viitor contribuabil la bugetul consolidat al statului si un generator de locuri de munca pe piata

muncii, aspecte care vor trebui sa fie luate in considerare de catre creditorii societatii.

Reorganizarea societatii poate prezenta beneficii inclusiv pentru furnizorii societatii, dintre care o parte sunt inscrisi in tabelul definitiv al creantelor in categoria creditorilor chirografari. Desi prin plan se prevede o acoperire intr-o proportie redusa fata de cuantumul creantei acestora, depasirea situatiei in care se afla societatea in prezent nu este posibila decat prin reducerea cuantumului acestor creante astfel cum se prevede in plan. Cu toate acestea, dupa implementarea planului propus, creditorii societatii vor avea in societatea ATM INDUSTRIA S.A. un partener viabil in vederea derularii de raporturi comerciale si in vederea recuperarii pierderilor acumulate ca urmare a diminuarii cuantumului creantelor.

Implementarea cu succes a prezentului plan va reda circuitului comercial o societate viabila, a carei activitate va putea fi dezvoltata in continuare, fiind posibil ca societatea sa devina un client al societatilor bancare.

Desigur ca prevederile legii privind procedura insolventei asigura creditorilor societatii posibilitatea de a solicita intrarea societatii in procedura falimentului in orice moment in cazul in care societatea nu respecta prevederile asumate prin prezentul plan, continuarea activitatii societatii debitoarei pana la un asemenea moment prezentand avantajul ca in aceste conditii se pot asigura sanse mult mai mari de valorificare a activelor societatii, ca o afacere in stare de functionare, decat in cazul in care societatea si-ar inceta activitatea, bunurile acesteia fiind supuse deprecierii continue.

In concluzie, controlul strict al aplicarii prezentului plan si monitorizarea permanenta a derularii acestuia, de catre factorii mentionati in cuprinsul planului, constituie o garantie solida a realizarii obiectivelor pe care si le propune, respectiv plata pasivului asumat prin plan si mentinerea societatii in viata comerciala, motiv pentru care supunem votului dumneavoastra prezentul plan de reorganizare.

S.C. ATM INDUSTRIA S.A.

Prin administrator comercial



