

PLAN DE REORGANIZARE



ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.

**Propus de către Administratorul special, în colaborare cu
Administratorul Judiciar,
CITR FILIALA BUCUREȘTI SPRL**

Septembrie 2021

CUPRINS

1. Aspecte introductive.....	4
1.1. Cadrul legal.....	4
1.2. Îndeplinirea condițiilor legale pentru propunerea planului de reorganizare.....	5
1.3. Autorul planului.....	5
1.4. Durata planului.....	6
1.5. Scopul planului.....	6
2. Avantajele reorganizării.....	8
2.1. Premisele reorganizării societății ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.....	8
2.2. Avantaje generale față de procedura falimentului.....	11
2.3. Comparația avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment.....	12
3. Prezentarea societății ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.....	14
3.1. Prezentarea generală a societății.....	14
3.1.1. Identificarea societății ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.....	14
3.1.2. Obiectul de activitate.....	14
3.1.3. Scurt istoric al societății.....	14
3.1.4. Structura asociativă a societății.....	15
3.2. Principalele cauze care au determinat ajungerea Societății în stare de insolvență.....	15
4. Starea societății la data propunerii planului.....	17
5.1.1. Situația Patrimonială – ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL.....	17
5.1.2. Situația contului de profit și pierdere.....	19
5.2. Evaluarea activului companiei.....	23
5.3. Pasivul societății.....	24
5.4. Tabelul definitiv al creanțelor.....	24
5.5. Tabelul definitiv corectat cu evaluarea.....	25
5.6. Simularea falimentului.....	26
6. Strategia de reorganizare.....	33
6.1. Măsuri adecvate pentru punerea în aplicare a planului.....	34
6.1.1 Măsuri de restructurare financiară:.....	35
6.1.2 Măsuri de restructurare operațională.....	36
7. Previziuni financiare pe perioada planului de reorganizare.....	39

7.1. Previziuni privind bugetul de venituri si cheltuieli.....	39
7.2. Fluxul de numerar.....	41
8. Distribuiri.....	44
8.1. Tratamentul creanțelor.....	46
8.1.1. Categoriile de creanțe care NU sunt defavorizate prin plan.....	46
8.1.2. Categoriile de creanță care sunt defavorizate prin plan.....	47
8.1.3. Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi distribuite în procedura de faliment respectiv în procedura de reorganizare.....	48
8.1.4. Modalitatea de achitare a creanțelor curente.....	49
8.2. Tratamentul corect și echitabil al creanțelor.....	49
8.3. Programul de plată a creanțelor.....	50
8.3.1. Retribuția persoanelor angajate – art. 140 alin. 6 din L85/2014.....	51
9. Efectele confirmării planului. Controlul aplicării planului. Concluzii.....	52
9.1. Efectele confirmării planului.....	52
9.2. Controlul aplicării planului.....	52
9.3. Concluzii.....	53

1. Aspecte introductive

1.1. Cadrul legal

Prezentul plan de reorganizare este fundamentat, din punct de vedere legal, pe dispozițiile Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, act normativ care a intrat în vigoare în data de 28.06.2014. Având în vedere faptul că data deschiderii procedurii de insolvență a societății debitoare ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L. (în continuare „EBC”) a fost data de 02.08.2017, prin raportare la dispozițiile art. 343 din actul normativ menționat, reiese că legea aplicabilă din punct de vedere temporal prezentei proceduri este Legea nr. 85/2014.

Reglementările privitoare la reorganizarea judiciară sunt cuprinse în cadrul Secțiunii a 6-a din lege, intitulată „Reorganizarea”, secțiunecare cuprinde la rândul ei două paragrafe distincte:

- ♦ Paragraful 1 intitulat „Planul” (art. 132 – 140), în cadrul căruia sunt reglementate în principal aspecte privitoare la conținutul planului de reorganizare, condițiile de întocmire, depunere, adoptare și confirmare a acestuia, precum și aspecte privitoare la efectele juridice ale planului de reorganizare în urma confirmării lui;
- ♦ Paragraful 2 intitulat „Perioada de reorganizare” (art. 141 – 144) în care sunt reglementate aspecte privitoare la obligațiile debitorului în perioada de reorganizare, aspecte privitoare la mijloacele de supraveghere a acestuia pe perioada de derulare a planului precum și consecințele juridice care decurg din nerespectarea planului confirmat.

Mecanismul intern reglementat de către legiuitorul român în privința procedurii de reorganizare judiciară, fiind unul de dată recentă, se află în acord cu majoritatea principiilor adoptate în acest domeniu¹.

Acest set de dispoziții legale reprezintă în esență, modalitatea concretă de punere în practică a scopului principal al legii enunțat în articolul 2 al acesteia. Potrivit acestui scop, acoperirea pasivului debitorului rămâne în permanență pivotul principal al acestei proceduri, dar atunci când din analiza tuturor circumstanțelor și a datelor procedurii reiese concluzia că există o posibilitate reală de redresare a activității debitorului, legea indică necesitatea acordării acestei șanse a restructurării în detrimentul lichidării.

Decizia va fi însă întotdeauna stabilită de rezultatul comparației estimative între ceea ce poate fi obținut de către fiecare dintre creditorii în cele două variante posibile: reorganizare respectiv faliment. Astfel, niciun creditor participant la procedură nu va putea avea, în urma implementării unui plan de reorganizare, o situație mai rea decât ar fi avut-o în ipoteza în care societatea debitoare ar fi intrat în faliment (acesta fiind principiul de bază de la care se pornește în orice demers onest de reorganizare).

În această perioadă, se simte tot mai acut nevoia ca discuțiile referitoare la restructurarea sau reorganizarea afacerilor oneste, aflate în dificultate economică, să depășească nivelul teoretic.

¹ A se vedea în acest sens, Propunere de DIRECTIVĂ A PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI A CONSILIULUI privind cadrele de restructurare preventivă, a doua șansă și măsurile de sporire a eficienței procedurilor de restructurare, de insolvență și de remitere de datorie și de modificare a Directivei 2012/30/UE, Capitolul 3, pp. 47 – 51, disponibilă la: <https://ec.europa.eu/transparency/regdoc/rep/1/2016/RO/COM-2016-723-F1-RO-MAIN-PART-1.PDF>.

La nivel european, se vorbește astfel despre instituirea unei „culturi a salvării” ca scop al reglementărilor viitoare².

Motivul legitim și, în același timp, pragmatic care stă la baza tuturor acestor preocupări pornește de la următoarele observații simple: „Conform indicatorilor Băncii Mondiale, ratele de recuperare din UE sunt cuprinse între 30%, în Croația și România, și 90%, în Belgia și Finlanda. Ratele de recuperare sunt mai mari în economiile în care restructurarea este procedura de insolvență cel mai des întâlnită. În aceste economii, creditorii se pot aștepta, în medie, la recuperarea a 83% din creanțele lor, față de o medie de 57% în procedura de lichidare”³

1.2. Îndeplinirea condițiilor legale pentru propunerea planului de reorganizare

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a societății debitoare, conform art. 132 alin. 1 lit. a) din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență (în continuare „Legea insolvenței”), cu modificările și completările ulterioare, raportat la art. 50 din Legea nr. 55/2020 sunt îndeplinite după cum urmează:

- ◆ Intenția de reorganizare a activității Societății a fost exprimată prin cererea introductivă de deschidere a procedurii;
- ◆ Posibilitatea reorganizării a fost analizată și formulată de către administratorul judiciar în cadrul Raportului prevăzut de art. 97 din Legea insolvenței privind cauzele și împrejurărilor care au dus la apariția insolvenței debitoarei, raport care a fost depus la dosarul cauzei;
- ◆ Art. 50 din Legea nr. 55/2020, care prevede că termenul pentru propunerea planului a fost prelungit pe perioada stării de alertă cu 3 luni:
(1) Dacă debitorul se află în perioada de observație la data intrării în vigoare a prezentei legi, aceasta se prelungește cu 3 luni. Corelativ, termenul în care categoriile de persoane îndreptățite pot propune un plan de reorganizare se prelungește cu 3 luni, inclusiv în cazul în care termenul de depunere a planului, prevăzut de lege, a început să curgă.
- ◆ Astfel, tabelul definitiv de creanțe deținute împotriva societății EBC a fost depus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 8819/19.05.2021, astfel încât planul de reorganizare este depus în termenul legal de 30 de zile de la data publicării în BPI a tabelului definitiv de creanțe, la care se adaugă termenul de 3 luni, prevăzut de art. 50 din Legea nr. 55/2020.
- ◆ Societatea nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza legii insolvenței. Nici Societatea și nici un membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile prevăzute de art. 132 alin. 4 din Legea nr. 85/2014.

1.3. Autorul planului

Planul de reorganizare al Electrical Business Center SRL. este propus de către **administratorul special, Costache Adrian-Ionel**, în colaborare cu administratorul judiciar

² „Mai presus de toate, scopul propunerii este aprofundarea unei culturi a salvării în UE”, Ibidem, pag. 7.

³ Indexul „Doing Business” al Băncii mondiale pentru 2016, *Apud*, Ibidem, pag. 3

CITR Filiala București S.P.R.L., înmatriculată la Registrul Societăților Profesionale al Uniunii Naționale a Practicienilor în Insolvență din România sub nr. RSP 0401/2009, având Cod de Identificare Fiscală RO 26171764, având sediul în: București, str. Gara Herăstrău nr.4, Green Court et.3, Sector 2, e-mail: bucuresti@citr.ro. Considerentele care au determinat o asemenea opțiune sunt următoarele:

♦ În baza atribuțiilor conferite de lege și de către judecătorul-sindic, dar și prin prisma analizei și a supravegherii economico-financiare exercitate permanent asupra activității societății debitoare, administratorul judiciar și-a conturat o imagine adecvată asupra tuturor posibilelor variante care pot fi puse în aplicare cu privire la reorganizarea societății debitoare.

♦ Administratorul judiciar exercită supravegherea societății debitoare, în conformitate cu prevederile art. 87 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2014, începând cu data de 02.08.2017, dată de la care instanța a dispus deschiderea procedurii insolvenței debitoarei EBC, conducerea activității fiind realizată de către administratorul special Costache Adrian-Ionel (desemnat la data de 16.08.2017).

♦ Această opțiune, de depunere a planului de reorganizare întocmit de administratorul special, în colaborare cu administratorul judiciar, asigură cel mai bine întreprinderea tuturor demersurilor legale și utilizarea pârghiilor juridice oferite de lege, sub a căror reglementare se află debitoarea EBC, în scopul acoperirii masei credale într-un quantum superior față de varianta falimentului.

Destinatarii acestui Plan de reorganizare – denumit în continuare „Planul” sunt judecătorul-sindic și creditorii înscrși în tabelul definitiv de creanțe.

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

1.4. Durata planului

În vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului societății debitoare, se propune implementarea planului de reorganizare pe o perioadă de **36 luni**.

În măsura în care obiectivele stabilite prin Plan nu vor putea fi realizate în intervalul propus pentru implementarea acestuia, conform art. 139 alin. (5) din Legea insolvenței, modificarea planului de reorganizare sau prelungirea duratei acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de legea insolvenței. Dacă modificarea planului este propusă de debitor, ea va trebui să fie aprobată de adunarea generală a acționarilor.

1.5. Scopul planului

Din punct de vedere procedural, singurele căi posibile pe care societatea debitoare le poate urma în perioada următoare sunt:

Varianta A

Reorganizarea prin continuarea activității și implementarea de măsuri de restructurare operațională și corporativă

Varianta B

Lichidarea prin faliment

Prin cererea sa de deschidere a procedurii de insolvență, societatea debitoare a semnalat existența stării sale de insolvență și și-a exprimat intenția de a-și reorganiza activitatea, considerând că trebuie să intervină în vederea redresării situației sale. Toate aspectele de fapt au fost prezentate în cererea introductivă, fiind confirmate ulterior de către administratorul judiciar în cadrul raportului de cauze și împrejurări întocmit în cadrul procedurii.

Pornind de la această situație, prezentul plan de reorganizare are ca scop principal continuarea activității și valorificarea etapizată a activelor neesențiale, schimbarea modelului investițional prin diminuarea investițiilor în active imobilizate, redresarea societății debitoare prin instituirea unei supravegheri atente din partea creditorilor și a administratorului judiciar și, prin acestea, acoperirea într-o proporție cât mai mare a datoriilor acumulate.

În raport cu aceste datorii care trebuie achitate, principalul mijloc de realizare potrivit din perspectiva legii insolvenței, îl constituie tocmai reorganizarea economică a societății debitoare, salvarea și menținerea acesteia în circuitul economic și social, cu toate avantajele care decurg din aceasta.

În concepția modernă a legiuitorului, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să genereze resursele necesare acoperirii pasivului decât ar putea să o facă operațiunea de lichidare a averii unei societăți aflate în faliment. Prin această concepție este pusă în valoare și funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Procedura reorganizării, prin continuarea activității debitorului, implică fie realizarea unor modificări de ordin structural în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, fie implementarea unui sistem de supraveghere strict al activității acesteia, activitate care va trebui pliată după noua strategie creionată prin planul de reorganizare, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate vizând ca principală finalitate: obținerea profitabilității.

Luând în considerare propunerile comerciale formulate prin prezentul plan, disponibilitățile bănești existente în contul unic de insolvență, încercându-se în această perioadă să se valorifice etapizat activele neesențiale pentru desfășurarea activității, recuperarea creanțelor aflate în sold și creșterea relațiilor comerciale cu DACIA precum și deschiderea de noi relații comerciale cu societăți de top din România, există premise certe care ne îndreptățesc să considerăm că scopul acestui plan de reorganizare poate fi atins ulterior aprobării lui de către adunarea creditorilor și confirmării acestuia de către judecătorul-sindic.

2. Avantajele reorganizării

2.1. Premisele reorganizării societății ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.

Planul de reorganizare urmărește acoperirea pasivului societății debitoare și continuarea unei activități comerciale eficiente, prin asigurarea unui echilibru patrimonial între activul real al societății și pasivul aferent, eliminând acele datorii suplimentare care nu au corespondent în activ, în contextul unei îndestulări superioare față de cea în care s-ar fi îndestulat creditorii în situația falimentului.

În acest sens se prevede restructurarea și continuarea activității ca și companie dedistribuție de aparataj electric industrial și servicii aferente, folosindu-se de experiența acumulată în domeniul din anul 2001 (anul înființării), precum și implementarea unor măsuri de reorganizare corporativă și operațională.

Principiile care stau la baza întocmirii planului sunt:

A. Asigurarea unor surse de venit din:

a) **ACTIVITATEA DE DISTRIBUȚIE:**

i. **Activitatea de distribuție și mentenanță de echipamente electrice:**

Această activitate constă în distribuția de:

- **Echipament electric:** întrerupătoare, transformatoare, contactoare, rele, cabluri și conductori electrice, motoare, conectică, aparate de măsură și control;
- **Motoare electrice trifazate;**
- **Echipamente pentru tehnica sudurii;**
- **Echipamente de protecție;**
- **Echipamente electrice de joasă și medie tensiune;**
- **Echipamente de măsură și control PRAM;**
- **Scule și echipamente izolație la 1000V;**
- **Materiale feroase și neferoase.**

Complementară activității de distribuție echipamente și materiale electrice s-au dezvoltat și activitățile de servicii de reparații și întreținere motoare electrice și servicii de echivalare motoare electrice.

Serviciul de distribuție se desfășoară cu ajutorul a patru agenți comerciali, responsabili pe zone geografice ale țării.

Principalii clienți: Automobile Dacia S.A – grup Renault, Vard Tulcea – grup Financieri, Apele Romane – Administratia Bazinala Arges-Vedea, EON Distributie Moldova S.A., ENEL Distributie Muntenia S.A, CEZ Distributie S.A, Electrica Serv SA, Hidroelectrică SA, Transelectrica SA.

- Desfășurarea activității curente, respectiv asigurarea mentenanței echipamentelor de producție energie electrică;
- Recuperarea creanțelor neîncasate de către societate;
- Valorificarea de active neesențiale desfășurării activității;

ii. Activitatea de distribuție piese și subansamble auto

Societatea debitoare ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL, este deja unul din furnizorii tradiționali de piese și subansamble auto pentru societăți de prestigiu la nivel național, precum cele menționate mai sus.

Activitatea se realizează pe bază de comandă, acești clienți fiind în general clienți cu proceduri de achiziție foarte stricte, de tip cerere de ofertă competitivă.

Focusul societății debitoare este în sensul identificării de furnizori care să ne ofere prețuri avantajoase, care să ne permită revânzarea cu profit.

De asemenea, un rol important îl are termenul de livrare, astfel că societatea are un stoc suficient pentru a deservi clienții pe grupele de produse deja cunoscute.

Principalii clienți: Hidroelectrică, F.I.S.E. Electrică Serv București, Apele Romane, R.A. ROMATSA, Vehicle Management Systems, Servicii Energetice Muntenia, Elit.

iii. Activitatea de distribuție uleiuri (auto, hidraulice, de transformator) și vopsele (normale și hidroenergetice)

Ca și în cazul distribuției de piese și subansamble auto, clienții sunt societăți mari – listate la bursă, sau companii de stat în care există proceduri clare de achiziție, proceduri cu care societatea debitoare are deja experiență, astfel că oferta noastră în acest domeniu este bine structurată și permite o colaborare cursivă cu acești clienți.

Principalii clienți: Hidroelectrică, F.I.S.E. Electrică Serv București, R.A. ROMATSA, Vehicle Management Systems, Servicii Energetice Muntenia, Elit.

b) ACTIVITATEA DE PRELUCRĂRI MECANICE

i. Servicii de debitare în cotă fixă.

Această activitate constă în servicii de debitare în cotă fixă materiale feroase și neferoase, oțeluri speciale și debitare laser flan.

Serviciul se desfășoară cu ajutorul a două mașini de debitat cu pânză circulară, fiecare cu o masă de tăiere de maxim 720mm pentru tablăși un diametru de până la $\varnothing 300$. Mașinile sunt operate de către personal specializat, câte un operator pentru fiecare dintre mașini.

Principalii clienți: Automobile Dacia S.A. și Matrițe Dacia SRL – grup Renault.

ii. Activitatea de prestări servicii de tratament termic

Această activitate constă în **călire în atmosferă controlată, recoacere $T > 7000C$, călire în vid, cimentare, carburare, călire, revenire, nitrocarburare ionică, detensionare.**

Serviciul se desfășoară cu ajutorul unui cuptor de tratament termic și a unui tratamentist specializat în operarea acestuia. Cuptorul este de ultimă generație și permite cu ajutorul unui soft special efectuarea a peste 7 operațiuni de tratament termic. Panta de ridicare a temperaturii este de $3000C/H$, permițând tratamentistului un control maxim asupra operațiunii pe care o efectuează.

Principalii clienți: Automobile Dacia S.A. și Matrițe Dacia SRL – grup Renault.

iii. Activitatea de servicii suduri și confecții și structuri metalice

Serviciul se desfășoară cu ajutorul sudorilor cu experiență și atestați profesional. Echipamentele de sudură sunt de ultimă generație și permit efectuarea operațiunilor în deplină siguranță și la un nivel superior de calitate. Operațiunile sunt efectuate într-o hală de $350mp$, echipată corespunzător cu aparatură de ventilație.

Principalii clienți: Automobile Dacia S.A., Matrițe Dacia SRL – grup Renault, Eucasting RO SRL – Grup Eucasting Italia.

c) ACTIVITATEA DE LUCRĂRI DE CONSTRUCTII

Această activitate constă în **reabilitări clădiri, servicii de construcții, reparații sisteme de hidroizolație, servicii manipulari și relocări industriale**

Deși aceasta activitate nu a mai fost în atenția directă a echipei de management, condițiile actuale de piață, în care sectorul construcțiilor cunoaște o dezvoltare amplă, ne determină să reluăm prestarea de servicii de reabilitare a clădirilor, pentru aceasta fiind doar necesară angajarea de personal direct productiv.

Societatea are deja în structura sa personal de management cu experiență suficientă și un portofoliu de clienți care poate asigura o activitate permanentă în acest domeniu.

Principalii clienți: Transelectrica SA, Primaria Municipiului Rm. Valcea, Apele Romane, Eucasting, Automobile Dacia, Complexul Energetic Craiova S.A, Tiriac Auto, Enel.

d) SERVICII DE ÎNCHIRIAT AUTOVEHICULE ȘI UTILAJE

Este deja o realitate că marile companii doresc să elimine costurile financiare, de timp și de resurse umane alocate managementului flotei auto, cele mai multe îndreptându-se spre servicii de închiriere auto cu mentenanță inclusă sau servicii de leasing operațional. Practica a dovedit că pentru o societate cu un parc auto de peste 30 de autovehicule, gestionarea directă a acestuia este mult mai costisitoare decât externalizarea acestui serviciu.

În acest context, bazându-ne și pe experiența anterioară oferim clienților soluții de management integral al flotei auto, prin punerea la dispoziție a autovehiculelor și realizarea serviciilor conexe precum gestionarea asigurărilor, rovinetelor, mentenanței etc.

Principalii clienți: Enel Romania S.A, Eon Distribuție Moldova S.A., Fise Electrica Serv SA, Oil Terminal SA, Apele Romane SA, Bologna Service SA, Servicii Energetice Muntenia.

e) SERVICII DE TRANSPORT INTERN, INTERNAȚIONAL ȘI INTRACOMUNITAR

Societatea are în componența parcului auto: Autocamioane 22t., Autocamioane 7,5t., Autoutilitare 3,5t.

Întreg parcul auto este echipat corespunzător pentru transportul de marfă, inclusiv în regim ADR, iar șoferii sunt experimentați și atestați pentru efectuarea transportului internațional și intracomunitar.

f) ACTIVITATEA DE SERVICE AUTO ȘI ASIGURARE MENTENANȚĂ AUTO

Această activitate constă în asistență rutieră, depanare, remorcare, service multimarcă până la 22t inclusiv, stație ITP până la 3.5t inclusiv.

g) ACTIVITATEA DE MANAGEMENT DE FLOTĂ

Această activitate constă în servicii de întreținere și reparații în conformitate cu normativele producătorilor de automobile, servicii de management anvelope, servicii ITP, asistență rutieră, servicii VIP (preluare-predare vehicul de la domiciliu + mașină de schimb).

h) ACTIVITATEA DE AMBALARE/CALARE PIESE AUTO PENTRU EXPORT

Societatea deține o linie de ambalare/calare piese auto pentru export, folosită exclusiv pentru clientul Automobile Dacia S.A. – grup Renault.

B. Măsuri de restructurare operațională: o parte dintre aceste măsuri au fost deja întreprinse în perioada de observație, respectiv:

- (i) restructurarea personalului în raport de serviciile prestate efectiv și necesarul real de personal;
- (ii) analiza categoriilor de servicii pe care societatea le desfășoară pentru a analiza rentabilitatea acestora și renunțarea la cele care nu generează profitabilitate (ex. activitatea de transport și cea de construcții la care s-a renunțat din lipsa de competitivitate a societății).

C. Echilibrarea activului cu pasivul, ajustarea masei credale;

D. Distribuiri către creditor;

2.2. Avantaje generale față de procedura falimentului

Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor societății debitoare, a cărei avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două interese se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii

sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară comparativ cu cât ar reuși să obțină în ipoteza falimentului.

Făcând o comparație între gradul de satisfacere al creanțelor în cadrul procedurii de reorganizare și cea de faliment, este clar că în ambele cazuri există un patrimoniu care în caz de faliment va fi valorificat pentru plata pasivului, doar că în procedura reorganizării, la lichiditățile obținute din eventuala vânzare a bunurilor din patrimoniul debitoarei care nu sunt necesare reușitei planului se adaugă profitul rezultat din continuarea activității debitoarei, destinat acoperirii pasivului.

Totodată procedura de reorganizare comportă și alte avantaje:

- Continuând activitatea, va crește considerabil prețul de vânzare al bunurilor unei societăți „active”, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării sau pierderi de valoare);
- Continuarea și creșterea activității devânzare și mentenanță a echipamentelor electrice (ex: prin creșterea ponderei de client a Dacia, client cu un mare potențial și care prezintă siguranța încasării), care asigură o activitate operațională ce pune în valoare angajații debitoarei, existând posibilitatea creării de noi locuri de muncă și astfel creând premisele pentru distribuire din activitatea operațională ce în mod evident pot fi superioare distribuțiilor greoaie rezultate din valorificarea activelor în faliment;
- Societatea are costuri fixe, date de activitatea de gestionare a patrimoniului (taxe locale, asigurări, impozite, utilități, servicii de administrare și pază etc.), cheltuieli ce nu pot fi susținute decât prin desfășurarea activității de bază, precum și din obținerea de venituri din valorificarea de bunuri. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, conform art. 161 pct. 1 din Legea nr. 85/2014 (ca și cheltuieli de conservare și administrare), împietând asupra valorii obținute din vânzare, și diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor.

2.3. Comparația avantajelor reorganizării în raport cu valoarea de lichidare a societății în caz de faliment

Raportându-ne, în estimarea valorii de piață a activelor ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL la valoarea de evaluare a patrimoniului societății, putem concluziona că implementarea cu succes a planului de reorganizare va asigura acoperirea într-un grad mai mare a creanțelor creditorilor.

Evaluarea activelor aparținând societății ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL a fost realizată, conform prevederilor Legii insolvenței, de către o persoană de specialitate independentă, aleasă de către creditorii, respectiv societatea Darian DRS S.A. Prin evaluarea efectuată s-a urmărit determinarea atât a valorii de piață a activelor societății debitoare, cât și a valorii de lichidare a patrimoniului acesteia.

În acest sens menționăm faptul că, potrivit raportului de evaluare și SEV 100– Cadrul general, valoarea de piață „... este suma estimată pentru care un activ sau o datorie ar putea fi schimbat(ă), la data evaluării, între un cumpărător hotărât și un vânzător hotărât, într-o tranzacție

nepărtinitoare, după un marketing adecvat și în care părțile au acționat fiecare în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere”.

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

Valoarea de lichidare a activului societății stabilită de către evaluatorul independent prin rapoartele de evaluare, în conformitate cu standardele internaționale de evaluare la care se adaugă valoarea activului circulant și disponibilitățile bănești se prezintă după cum urmează:

Valoare de lichidare totală: 8.122.942lei

Valoare de lichidare active: 7.983.596 lei

Disponibilități bănești: 139.346lei*

*) SOLD LA 30.06.2021;

Valoarea de lichidare care ar fi obținută în ipoteza deschiderii procedurii de faliment a societății debitoare este estimată a fi în cuantum de 7.983.596 lei, compusă din valorificări de active corporale conform evaluare Darian DRS SA, la care se adaugă creanțe curente, creanțe de recuperat (debite de încasat), stocuri și disponibilități bănești.

Aceste sume nu vorputea fi distribuite integral creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creanțe, valoarea acestor distribuirii urmând a fi influențată de sumele acumulate în perioada de observație, ce s-ar adăuga creanțelor înscrise în tabel (art. 161 pct 4) și de cheltuielile de procedură (art. 161 pct. 1, art. 159 pct. 1).

Comparativ, procentul de recuperare al creanțelor creditorilor în Variantele A (reorganizare) și B (faliment) este următorul:

Varianta A: Reorganizare		Varianta B: Faliment	
Creanțele garantate	100%	Creanțele garantate	66,05%
Creanțele salariale	100%	Creanțele salariale	100%
Creanțele bugetare	50%	Creanțele bugetare	9,81%
Creanțele chirografare	0%	Creanțele chirografare	0%

Față de valorile prezentate mai sus, menționăm faptul că, totalul distribuirilor ce urmează a se efectua prin programul de plăți propus prin prezentul plan de reorganizare către creditorii înscrși în tabelul de creanțe este în cuantum de 11.192.697 lei, la care se adaugă suma de 951.075 lei, reprezentând suma distribuită anterior confirmării planului de reorganizare către creditorul garantat TOP OFFICE PROVIDER SRL, aceste distribuirii fiind superioare sumelor care s-ar achita în ipoteza falimentului, estimate în acest moment la

5.860.090lei, la care se adaugă suma de 951.075 lei distribuită deja către creditorul TOP OFFICE PROVIDER SRL.

Prezentarea detaliată a modalității de calculul a sumelor estimate a fi distribuite în cazul unei proceduri de faliment se regăsește în subcapitolele 5.6 și 8.2 ale Planului.

3. Prezentarea societății ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.

3.1. Prezentarea generală a societății

3.1.1. Identificarea societății ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.

Conform prevederilor art. 225 – 231 din Titlului IV "Persoana juridică" și Capitolului IV "Identificarea persoanei juridice" din Codul civil societatea debitoare se identifică prin următoarele elemente:

Denumirea:	Electrical Business Center
Forma juridică:	Societate cu răspundere limitată
Naționalitatea:	Română
Sediul social:	Strada Calea București, Nr. 78 A
Localitate:	Ștefănești
Județ/Sector:	Argeș
Țara:	România
Număr ordine în Registrul Comerțului:	J3/585/2001
Cod unic de identificare:	14251045

3.1.2. Obiectul de activitate

Obiectul de activitate al societății este *Comerț cu ridicata al altor mașini și echipamente*, cod CAEN 4669.

3.1.3. Scurt istoric al societății

Societatea Electrical Business Center SRL este o societate cu capital integral privat românesc, înființată în anul 2001, în Pitești, având ca domeniu principal de activitate "*Distribuția de aparataj electric industrial*".

Electrical Business Center SRL colaborează cu numeroase companii de prestigiu atât în domeniul importului de marfă, cât și în domeniul distribuției de aparataj electric și servicii aferente.

Odată cu trecerea timpului, gama de produse și servicii oferite s-a dezvoltat pentru a putea oferi clienților soluții complete și de calitate, la cele mai competitive prețuri.

Societatea este Marcă Înregistrată începând cu anul 2005 și are următoarele certificări la zi: ISO 9001/2008, ISO 14001, ISO18001, ISO26001, ISO28001, ISO16001.

3.1.4. Structura asociativă a societății

Electrical Business Center SRL este organizată sub forma unei societăți cu răspundere limitată, cu un capital social actual în valoare de 970.000 lei, divizat în 9.700 părți sociale a câte 100 lei fiecare.

Societatea are următoarea structură de asociați :

Actionari	Nr. părțisociale	Valoarepărțisociale	% din total
COSTACHE IONEL-ADRIAN	9.700	970.000 lei	100%

Administratorul statutar al societății la data deschiderii procedurii de insolvență era asociatul unic, dl. Costache Ionel Adrian, cetățean român, cu durată nelimitată a mandatului și cu puteri depline.

În prezent, administrarea societății se realizează de către administratorul special dl. Costache Ionel Adrian desemnat prin hotărârea asociaților din data de 16.08.2017. Menționăm faptul că, întrucât dreptul de administrare nu a fost ridicat, administrarea societății se realizează sub supravegherea administratorului judiciar, în conformitate cu prevederile art. 87 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2014

3.2. Principalele cauze care au determinat ajungerea Societății în stare de insolvență

Conform raportului asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția stării de insolvență al debitorului Electrical Business Center SRL, întocmit de către administratorul judiciar CITR Filiala București, insolvența societății este rezultatul următorului cumul de factori:

1. Finanțarea investițiilor prin accesarea de credite pe termen scurt
2. Blocarea lichidităților în creanțe incerte
3. Achitarea de penalități și dobânzi pe fondul deficitului de lichidități
4. Impactul generat de măsurile asigurătorii și procedura de executarea ANAF ca urmare a obligațiilor fiscale stabilite suplimentar

Elementele prezentate mai sus au generat următoarele efecte la nivelul societății:

- Dezechilibru financiar provenit din finanțarea investițiilor realizate prin accesarea de credite pe termen scurt (credit furnizor, credite bancare și nebancale pe termen scurt);
- Decapitalizarea societății în cuantum de 973 mii lei prin blocarea lichidităților în debite incerte;

- Pe fondul finanțării investițiilor în active imobilizate și a blocajului de lichidități în creanțe incerte, societatea a intrat într-un deficit de lichidități, deficit accentuat în principal în anul 2017;
- Blocarea stocului de marfă în cuantum de 624.373,11 lei conform PV sechestrului din 13.12.2016 aferent dosar fiscal nr. R397 nr. 28686/13.12.2016;
- Poprirea creanțelor MTM Transport Concret SRL și Center Tea&Co SRL în sumă totală de 649.871 lei;
- Disfuncționalități operaționale;
- Pierderea de parteneriate comercial

4. Starea societății la data propunerii planului

În cele ce urmează, vom prezenta o analiză comparativă a situației activului și pasivului societății și a performanțelor financiare pe perioada procedurii insolvenței, respectiv de la data deschiderii procedurii insolvenței și până august 2021, pentru a asigura comparabilitatea informațiilor.

5.1.1. Situația Patrimonială – ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL

Activul companiei se diminuează pe perioada analizată cu 33%, pe fondul scăderii activelor circulante cu 1.9 mil. lei, concomitent cu o scădere de 2.5 mil. lei a activelor imobilizate determinată de înregistrarea amortizării activelor imobilizate ale companiei. Scăderea activelor circulante se datorează în primul rând scăderii totalului de „Cash și Creanțe” cu 3.2 mil. lei, în timp ce scăderea activelor imobilizate se explică în primul rând prin creșterea amortizării acumulate în perioada analizată.

ACTIV (lei)	Jul-17	Dec-17	Dec-18	Dec-19	Dec-20	Jun-21	Variatia	%
CASH	101.406	236.403	131.812	162.344	293.518	264.707	163.301	161%
Valori de încasat	680	-	-	-	-	-	(680)	-100%
Debitoridiverși	3.228.437	-	-	-	-	-	(3.228.437)	-100%
Decontăriîn curs de clarificare	7.473.216	7.472.625	7.527.695	7.809.845	7.736.346	7.690.346	217.131	3%
Clienți - facturi de întocmit	2.301	2.301	51.971	49.543	27.711	75.012	72.711	3160%
Furnizori - debitori	296.753	250.532	496.803	294.204	599.806	662.096	365.343	123%
Creanțecurente	1.217.146	3.554.965	2.958.919	3.165.364	2.223.952	2.198.058	980.912	81%
Ajustăripentru deprecierea creanțelor clienți	(1.441)	(460.500)	(460.500)	(460.500)	(460.500)	(460.500)	(459.060)	31868%
Investiții financiare pe termen scurt	100	-	-	-	-	-	(100)	-100%
CASH SI CREANTE	12.318.600	11.056.327	10.706.700	11.020.800	10.420.834	10.429.720	(1.888.880)	-15%
Materii prime	43.626	44.720	110.354	28.300	29.701	29.701	(13.925)	-32%
Materiale de natura obiectelor de inventar	61.358	70.125	77.665	85.865	88.741	88.741	27.383	45%
Materiale consumabile	28.405	190.452	18.308	29.393	34.231	152.159	123.754	436%
Mărfuri	703.836	589.534	673.399	645.192	768.077	744.835	40.999	6%
Stocuri	837.226	894.831	879.726	788.750	920.750	1.015.436	178.211	21%
Active curente (circulante)	13.155.825	11.951.158	11.586.427	11.809.550	11.341.584	11.445.156	(1.710.669)	-13%
IMOBILIZARI NECORPORALE	16.756	16.756	15.360	15.360	15.360	15.360	(1.396)	-8%
Terenurisi amenajari de terenuri	2.248.602	2.248.602	2.248.602	2.248.602	2.248.602	1.421.803	(826.799)	-37%
Constructii	3.013.965	3.053.021	3.053.021	3.053.021	3.053.021	3.053.021	39.056	1%
Instalatii tehnicesi mijloace de transport	5.392.330	5.392.330	5.647.684	5.647.684	5.647.684	5.251.927	(140.403)	-3%
Mobilier aparaturabirotica, echipamente de protectie a valorifilorumanesi materiale si alte active corporale	205.996	210.791	210.791	210.791	210.791	210.791	4.795	2%
Creante pe termen lung (imobilizate)	27.046	29.546	28.237	9.246	9.278	7.545	(19.501)	-72%
Imobilizaricorporalale in curs de executie	6.328	6.328	6.328	60.428	60.428	60.428	54.100	855%
Amortizare acumulată pentru imobilizări corporale	(3.535.268)	(3.820.289)	(4.442.147)	(5.016.808)	(5.367.126)	(5.163.044)	(1.627.776)	46%
IMOBILIZARI CORPORALE	7.358.999	7.120.330	6.752.517	6.212.965	5.862.679	4.842.472	(2.516.527)	-34%
Active imobilizate	7.375.755	7.137.086	6.767.877	6.228.325	5.878.039	4.857.832	(2.517.923)	-34%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	-	84.291	84.291	84.291	84.291	84.291	-

ACTIV TOTAL	20.531.580	19.088.243	18.438.594	18.122.166	17.303.913	16.387.279	(4.144.301) -20%
-------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------------

Prezentăm mai jos principalele variații constatate:

- Numerarul existent în conturile societății a crescut cu 0,163 mil. lei. Menționăm faptul că în totalul de 0,264 mil. lei existentă în conturile contabile din clasa 5, conform bilanței de verificare la 30.06.2021, suma de 0,125 mil. lei este reprezentată de avansuri de trezorerie.
- Furnizori-debitori sunt în creștere cu 0,365 mil. lei
- Creanțele curente de recuperat sunt în creștere cu 0,980 mil. lei;

Alte sume semnificative aflate în sold se referă la următorii clienți:

1. CENTER TEA & AMP CO S.R.L.- 634.702,59 lei;
2. ADC MASTER AUTO SERVICE SRL - 436.858,42 lei;
3. CARGO BUSINESS LOGISTIC SRL- 386.599,00 lei;
4. OPERATIONAL AUTOLEASING S.R.L. - 148.930,77 lei;
5. AUTOMOBILE-DACIA S.A.- 137.344,39 lei;

- Decontări din operațiuni în curs de clarificare sunt în creștere cu de 0,217 mil. lei;
- În grupa stocurilor, se observă creșterea stocurilor de materiale cu 0,178 mil. lei;
- Referitor la activele imobilizate, valoarea netă a acestora s-a diminuat cu 2,5 mil. lei, prin prisma amortizării acumulate, care totalizează 5,16 mil. lei la finele lunii iunie 2021.
- În cadrul grupei imobilizărilor corporale, observăm faptul că valoarea brută a construcțiilor s-a majorat cu 0,039 mil. lei.
- Imobilizările în curs (0,06 mil. lei) acestora se referă la următoarele active:

Principalele modificări ce au loc în perioada analizată la nivelul situației patrimoniale a debitoarei pe partea de **pasiv**, așa cum sunt reflectate în bilanța de verificare la 30.06.2021, sunt următoarele:

PASIV	Jul-17	Dec-17	Dec-18	Dec-19	Dec-20	Jun-21	Variatia	%
Creditoridiversi	-	-	38.909	38.909	38.909	154.405	154.405	-
Furnizori de imobilizări	8.718	8.603	8.603	8.603	8.603	8.603	(115)	-1%
Furnizori - facturinesosite	27.124	108.125	9.684	9.684	9.684	9.684	(17.440)	-64%
Clienți - creditori	236.469	111.959	89.919	71.229	174.661	189.435	(47.034)	-20%
Efecte de plătit	908.045	1.070.758	1.068.168	1.068.168	1.068.168	1.068.168	160.123	18%
Furnizori	4.901.116	3.247.428	1.701.645	1.493.086	1.363.023	1.427.893	(3.473.223)	-71%
Sumedatoratecătrepentrusalariași	87.493	18.975	108.850	122.373	119.749	121.986	34.493	39%
Datoriicătrepbugetul de stat	7.923.346	7.950.624	7.850.012	7.830.908	7.710.011	7.737.685	(185.661)	-2%
Credite pe termen scurt	7.288.637	7.197.058	6.689.799	6.617.431	6.617.431	6.617.431	(671.206)	-9%
DATORII PE TERMEN SCURT	21.380.947	19.713.529	17.565.589	17.260.391	17.110.239	17.335.290	(4.207.903)	-111%
Creditebancare pe termen lung	1.057.721	1.057.719	1.057.719	1.066.570	1.066.570	-	(1.057.721)	200%
Datoriicătrepărțiafiliate	139.600	139.602	139.602	139.602	139.602	139.602	2	0%
DATORII PE TERMEN LUNG	1.197.321	1.197.321	1.197.321	1.206.172	1.206.172	139.602	(1.057.719)	-88%
TOTAL DATORII	22.578.267	20.910.849	18.762.910	18.466.563	18.316.411	17.474.892	(5.265.621)	-23%
Capital social subscris	970.000	970.000	970.000	970.000	970.000	970.000	-	-
Rezerve din reevaluare	1.032.248	1.032.248	1.032.248	1.032.248	1.032.248	1.032.248	-	-

Rezerve	345.082	345.082	345.082	345.082	345.082	345.082	-	-
Rezultatul reportat	(3.908.269)	(3.908.269)	(2.754.286)	(2.717.480)	(2.691.727)	(3.359.827)	548.442	-14%
Profit sau pierdere	(485.748)	(261.668)	82.639	25.754	(668.100)	(75.115)	410.633	-85%
Capital propriu	(2.046.687)	(1.822.607)	(324.317)	(344.396)	(1.012.497)	(1.087.612)	959.075	-47%
CAPITALUL PERMANENT	(849.367)	(625.286)	873.004	861.776	193.675	(948.010)	(98.644)	12%
PASIV TOTAL	20.531.580	19.088.242	18.438.593	18.122.167	17.303.914	16.387.280	(4.144.300)	-20%

- În cadrul datoriilor pe termen scurt, se observă diminuarea creditelor pe termen scurt cu 0,6 mil., a datoriilor către furnizori cu suma de 3.47 mil. lei.
- În ceea ce privește rezultatul reportat, acesta înregistrează o diminuare, în sensul acumulării pierderii contabile în anii 2017-2020;
- În anul 2018-2019, societatea înregistrează un profit contabil, anterior rezultatelor înregistrate fiind de pierdere contabilă. Observăm faptul că societatea reușește să își diminueze pierderea înregistrată pe parcursul perioadei de observație (2017-2020), în anul 2018-2019 înregistrându-se profit. Situația contului de profit și pierdere va fi detaliată în subcapitolul următor.

5.1.2. Situația contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierderi pentru perioada de observație, iulie 2017 – iunie 2021

Mai jos este prezentată situația comparativă a contului de profit și pierdere la deschiderea procedurii de insolvență și la data redactării prezentului material (pentru comparabilitate, s-au folosit sumele aferente dec 2017 și iunie 2021). De asemenea, este redată evoluția companiei și pe parcursul perioadei de observație.

În tabelul de mai jos s-au detaliat principalele venituri și cheltuieli înregistrate de societate, grupate pe activități.

Astfel, se poate observa **evoluția nefavorabilă a rezultatului operațional pe perioada de observație: de la o EBITDA pozitivă în cursul anului 2017, de 583.621 lei, societatea înregistrează pierdere operațională în sumă de 317.490 lei la sfârșitul anului 2020.**

Referitor la anul 2020, observăm că o parte a rezultatului operațional este influențat de pierderile din creanțe reactivitate (684.877 lei).

În anul 2020, se poate constata o creștere a costurilor operaționale (la majoritatea categoriilor de cheltuieli din contul de profit și pierdere).

Astfel, la nivel anual, costurile cumulate privind activitatea operațională s-au redus cu 7,8 mil. lei (9,8 mil. lei vs. 1,9 mil. lei în 2020). Cheltuielile totale au înregistrat o diminuare de 8,4 mil. lei.

Un alt element care a înregistrat diminuări se referă la cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe: acestea scad la o valoare de 0,350 mil. lei în anul 2020.

În plus, cifra de afaceri a societății înregistrează o evoluție negativă, conform tabelului următor, aceasta se scade cu 8,6 mil. lei în anul 2020 față de perioada anului 2017. De asemenea, valoarea veniturilor totale înregistrează o scădere de 8,7 mil. lei.

Diminuarea veniturilor operaționale, cumulată cu creșterea cheltuielilor, a permis companiei să înregistreze un pierdere în valoare de 0,668 mil. lei în cursul anului 2020.

Cont de profit si pierdere (RON)	Jul-17	Dec-17	Dec-18	Dec-19	Dec-20	Jun-21	Variatie (dec. 2017 vs dec. 2020)
ACTIVITATEA DE EXPLOATARE							
Venituri din exploatare, din care:	2.953.172	10.392.517	7.601.436	3.765.080	1.636.154	1.575.063	(8.756.363)
Cifra de afaceri	2.953.172	10.247.785	7.570.157	3.723.693	1.631.019	459.408	(8.616.766)
Vanzări de mărfuri	1.226.485	5.910.624	4.624.773	1.962.865	1.177.703	457.424	(4.732.921)
Vanzări de servicii	1.054.283	2.852.922	2.366.287	1.133.957	298.835	1.984	(2.554.087)
Venituri din redevențe, locații de gestiune	672.404	1.484.239	579.097	626.871	154.481	-	(1.329.758)
Venituri din subvenții de exploatare	-	-	-	-	5.048	-	5.048
Venituri din producția de imobilizări corporale	-	7.146	-	-	-	-	(7.146)
Reduceri (discounturi) comerciale primite	-	-	98	2	-	-	87
Alte venituri din exploatare	-	137.586	31.181	41.385	-	1.115.655	(137.586)
Cheltuieli din exploatare	3.431.007	9.808.896	6.561.379	3.044.897	1.953.644	1.483.285	(7.855.252)
Cheltuieli privind mărfurile	971.453	4.649.642	3.091.546	1.295.360	546.997	221.991	(4.102.645)
Cheltuieli cu materii prime și materiale	1.032	572.881	920.079	420.756	20.245	-	(552.636)
Cheltuieli cu redevențe, locațiile de gestiune și chiriile	1.216.087	1.279.902	54.709	36.169	31.432	-	(1.248.470)
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	154.809	593.911	372.968	24.821	-	-	(593.911)
Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	158.606	366.716	244.942	52.097	62.893	28.199	(303.823)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	37.754	228.394	618.590	363.306	224.995	136.729	(3.399)
Cheltuieli cu primele de asigurare	22.822	75.994	70.633	14.165	2.896	55	(73.098)
Cheltuieli privind taxa de telecomunicații	7.067	35.899	62.458	52.021	3.225	-	(32.674)
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	9.525	29.867	31.204	16.529	200	42	(29.667)
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	18.706	18.938	-	-	-	-	(18.938)
Cheltuieli privind energia și gaze	1.571	11.963	59.545	44.866	49.075	30.057	37.112
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	75	9.499	10.456	441	-	-	(9.499)
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	230.477	877.888	463.703	348.918	156.756	117.126	(721.132)
Cheltuieli cu salariile personalului	98.553	412.914	526.637	342.882	164.510	95.113	(248.404)
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	21.425	91.566	532	17.700	-	-	(91.566)
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă	-	-	11.861	7.715	3.591	2.140	3.591
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	33.436	78.201	11.361	1.950	1.466	110	(76.735)

	156	869	242	45	6	-	(863)
Cheltuieli cu protecțiamediuuluiînconjurător							
Alte cheltuieli de exploatare	447.453	473.852	9.913	5.156	480	851.723	(473.372)
Pierderi din creanțe reactive și debitoridiversi	-	-	-	-	684.877	-	684.877
EBITDA = Rezultat din exploatare înainte de amortizare	(477.835)	583.621	1.040.057	720.183	(317.490)	91.778	(901.111)
Cheltuieli cu amortizarea	10.205	754.284	623.254	574.661	350.318	166.910	(403.966)
EBIT = Rezultat din exploatare după amortizare	(488.040)	(170.663)	416.803	145.522	(667.808)	(75.132)	(497.145)
Venituri din vanzare de active și alte op. de capital							
Chelt privind activele cedate							
Rezultat din valorificări							
ACTIVITATEA FINANCIARA							
Venituri financiare, din care:	4	10.010	4.404	33	32	16	-9.978
Diferențe de curs valutar	-	7.969	4.322	0	0	0	-7.969
Dobanzi	4	2.041	82	33	32	16	-2.009
Cheltuieli financiare, din care:	46.479	157.801	338.568	119.802	327	0	-157.474
Diferențe de curs valutar	14.926	17.529	10.709	172	327	0	-17.202
Dobanzi plătite	34.633	146.755	327.859	119.630	0	0	-146.755
Cheltuieli cu reduceri (discounțuri) financiare acordate	-3.080	-6.483	0	0	0	0	6.483
REZULTAT FINANCIAR	-46.475	-147.791	-334.164	-119.769	-295	16	147.496
VENITURI TOTALE	2.953.176	10.402.527	7.605.840	3.765.112	1.636.186	1.575.079	(8.766.341)
CHELTUIELI TOTALE	3.487.691	10.720.981	7.523.201	3.739.360	2.304.289	1.650.195	(8.416.692)
PROFIT BRUT	-534.515	-318.454	82.639	25.752	-668.103	-75.116	-349.648
Impozit pe profit	0	8.000	0	0	0	0	-8.000
PROFIT NET	-534.515	-310.454	82.639	25.752	-668.103	-75.116	-341.648

5.2. Evaluarea activului companiei

În scopul determinării valorii activului societății s-a procedat la efectuarea inventarierii patrimoniului debitoarei și la evaluarea acestuia. Evaluarea activului debitoarei a fost realizată de societatea desemnată de către creditorii ca și persoană de specialitate **DARIAN DRS S.A.** evaluator autorizat ANEVAR.

În scopul atingerii obiectivului propus s-au luat în considerare prevederile Standardelor de Evaluare ANEVAR, activitatea de evaluare fiind adaptată la specificul activelor din componența patrimoniului evaluat și al activității **ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.**, având în vedere și caracteristicile speciale ale societății în prezent (situația juridică, active funcționale); toate analizele și estimările au fost efectuate în conformitate cu standardele de evaluare internaționale, cu legislația actuală și cu starea și perspectivele obiectivului.

Scopul raportului de evaluare în cadrul procedurii de insolvență constă în estimarea valorii de piață a activului și a garanțiilor **ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.** precum și a valorii de lichidare a activului Societății și a garanțiilor la data de referință a evaluării.

În urma desemnării de către creditorii a evaluatorului autorizat **DARIAN DRS S.A.**, a fost întocmit și depus Raportul de evaluare înregistrat sub nr. **DRS 686/29.10.2019**, completat prin Adresa nr. **DRS 99/20.04.2021**.

În tabelul de mai jos sumarizăm valorile de evaluare incluse în rapoartele de evaluare întocmite de evaluatorul **DARIAN DRS S.A.**:

1. Sinteza Raportului de evaluare înregistrat sub nr. **DRS 686/29.10.2019**

Nr. crt.	Tipologie activ	Localizare	Tip proprietate	Alte detalii	Valoare piață (exclusiv TVA)		Valoare de lichidare (exclusiv TVA)		Observatii
					EUR	LEI	EUR	LEI	
1	Proprietati imobiliare	Stefanesti, str. Calka Bucuresti, nr. 78A, jud Arges	Proprietate de tip industrial	Teren (CF 80022) Cladiri si constructii speciale (cont 21)	810.900	3.774.000	608.175	2.830.500	
		Stefanesti, jud Arges	Teren liber	CF 87119	79.100	368.139	59.325	276.104	
		Stefanesti, jud Arges	Teren liber	CF 87085, CF 86361, CF 86377	87.800	408.630	65.850	306.473	valorificat in cadrul licitatiei din data de 06.05.2021
		Smeura, str Campului, jud Arges	Teren liber	CF 80790	137.800	641.300	103.350	480.975	valorificat in cadrul licitatiei din data de 06.05.2021
2	Bunuri mobile		Echipeamente service si productie, mobilier, birotica/IT	Conturile 213.1, 213.2, 214	141.800	659.950	85.080	395.970	
			Parc auto	Contul 213.3	465.650	2.166.000	349.238	1.624.500	
3	Stocuri			valabile la data 30.09.2017	117.463	540.231	58.732	270.115	
4	Creante			valabile la 31.07.2017	526.589	2.401.142	394.526	1.798.959	
TOTAL					2.367.103	10.959.391	1.724.276	7.983.596	

Sumarizând, valoarea de piață a activelor **ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.** este în cuantum de 10.959.391 lei, iar valoarea de lichidare estimată este în cuantum de 7.983.596 lei.

Având în vedere că în cadrul licitației din data de 06.05.2021 s-au valorificat bunuri imobile, astfel cum sunt menționate în tabelul de mai sus, valoarea de piață a activelor este în cuantum de 9.909.461 lei, iar valoarea de lichidare este în cuantum de 7.196.148 lei

5.3. Pasivul societății

Pasivul reprezintă totalitatea datoriilor societății, precum și sursele de proveniență ale capitalurilor proprii și împrumutate.

Potrivit prevederilor Legii nr. 85/2014, pentru creanțele născute anterior datei deschiderii procedurii insolvenței, creditorii societății trebuie să formuleze cerere de înscriere la masa credală în termenul stabilit de judecătorul – sindic prin sentința de deschidere a procedurii insolvenței. Astfel, legea recunoaște numai datoriile societății înscrise în tabelul definitiv de creanțe.

5.4. Tabelul definitiv al creanțelor

Tabelul definitiv cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii, acceptate în tabelul preliminar și împotriva cărora nu s-au formulat contestații în conformitate cu prevederile art. 111, precum și creanțele admise în urma soluționării contestațiilor. În acest tabel se arată suma solicitată, suma admisă și rangul de prioritate a creanței.

Tabelul a fost definitivat la data de 17.05.2021, fiind depus la dosarul cauzei tabelul definitiv nr. 2009, publicat în BPI nr. 8819/19.05.2021.

Tabelul definitiv mai sus menționat a fost rectificat în urma constatării unor erori materiale cu privire la unele dintre mențiunile aferente unora dintre creditorii, având nr. 2263/26.05.2021, depus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 9326/26.05.2021.

De asemenea, a fost întocmit tabelul definitiv actualizat nr. 4969 din data de 15.09.2021, depus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 15258/16.09.2021, având în vedere valorificarea unor active garanția creditorilor TOP OFFICE PROVIDER SRL și distribuirii către acesta a sumelor încasate, cu respectarea prevederilor art. 161 din Legea nr. 85/2014.

Repartizarea pasivului pe grupe de creanțe conform tabelului definitiv actualizat se prezintă în felul următor:

Grupa	Creanța acceptată	Creanța după evaluare	
		sub condiție	pură și simplă
Creanțe garantate - art.159 pct. 3	7.694.232,70	0	7.694.232,70
Creanțe salariale - art. 161 pct. 3	84.291,18	0	84.291,18
Creanțe bugetare – art. 161 pct. 5	6.827.393,00	0	6.827.393,00
Creanțe chirografare - art. 161 pct. 8	3.504.692,81	87.304,69	3.417.388,12
TOTAL	18.110.609,69	87.304,69	18.023.305,00

Tabelul definitiv este întocmit în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 85/2014, creanțele creditorilor fiind admise în categoriile de creanțe care le corespund după cum urmează:

- ♦ **creanțe care beneficiază de o cauză de preferință** sunt acele creanțe care sunt însoțite de un privilegiu și / sau de un drept de ipotecă și / sau de drepturi asimilate ipotecii, potrivit art. 2.347 din Codul civil, și / sau de un drept de gaj asupra bunurilor din patrimoniul debitorului, indiferent dacă acesta este debitor principal sau terț garant față de persoanele beneficiare ale cauzelor de preferință. În cazul în care debitorul este terț garant, creditorul care beneficiază de o cauză de preferință va exercita drepturile corelative numai în ceea ce privește bunul sau dreptul respectiv. Aceste cauze de preferință au înțelesul dat lor de Codul civil, dacă prin lege specială nu se prevede altfel;
- ♦ **creanțe salariate** sunt creanțele ce izvorăsc din raporturi de muncă și raporturi asimilate între debitor și angajații acestuia. Aceste creanțe sunt înregistrate din oficiu în tabelul de creanțe de către administratorul judiciar / lichidatorul judiciar;
- ♦ **creanțe bugetare** reprezintă creanțele constând în impozite, taxe, contribuții, amenzi și alte venituri bugetare, precum și accesoriile acestora. Își păstrează această natură și creanțele bugetare care nu sunt acoperite în totalitate de valoarea privilegiilor, ipotecilor sau a gajurilor deținute, pentru partea de creanță neacoperită;
- ♦ **creditori chirografari** sunt creditorii debitorului înscrși în tabelele de creanțe care nu beneficiază de o cauză de preferință. Sunt creditori chirografari și creditorii care beneficiază de cauze de preferință, ale căror creanțe nu sunt acoperite în totalitate de valoarea privilegiilor, a ipotecilor sau a gajurilor deținute, pentru partea de creanță neacoperită. Simpla înscriere în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare a unei creanțe nu determină transformarea acesteia în creanță care beneficiază de o cauză de preferință.

5.5. Tabelul definitiv corectat cu evaluarea

Conform prevederilor Legii insolvenței mai precis a art. 103 creanțele beneficiare ale unei cauze de preferințe se înscriu în tabelul definitiv până la valoarea de piață a garanției stabilită prin evaluarea, dispusă de către administratorul judiciar și efectuată de către un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61.

În cazul în care valorificarea activelor asupra cărora poartă garanția se va face la un preț mai mare decât suma înscrisă în tabelul definitiv sau definitiv consolidat, diferența favorabilă va reveni tot creditorului garantat, chiar dacă o parte din creanța sa fusese înscrisă ca și creanță chirografară, până la acoperirea creanței principale și a accesoriilor ce se vor calcula.

În temeiul art. 103 din Legea Insolvenței, administratorul judiciar a dispus efectuarea unei evaluări a bunurilor aflate în patrimoniul Societății în scopul determinării valorii de piață și a valorii de lichidare a acestor garanții, pentru estimarea comparativă a valorilor de valorificare a bunurilor în cazul intrării în faliment și în cazul derulării procedurii de reorganizare judiciară. Evaluarea a fost întocmită cu respectarea prevederilor legale, de către societatea de specialitate aleasă de către creditorii, **DARIAN DRS S.A.**, un evaluator membru ANEVAR în conformitate cu Standardele Internaționale de Evaluare (IVS).

În urma confirmării rezultatelor rapoartelor de evaluare creanțele garantate au fost înscrise în tabelul definitiv de creanțe, la valoarea evaluată a bunurilor aflate în garanție, iar sumele care reprezintă diferența în plus până la valoarea totală cu care creditorii garantați au fost înscrși inițial în tabelul preliminar, au fost înscrise în tabelul definitiv ca și creanțe chirografare.

Creanțele garantate conform tabelului definitiv provizoriu corectat cu evaluarea:

Creditor	Creanță acceptată	Creanță corectată cu evaluarea	Creanță după evaluare	
			sub condiție	pură și simplă actualizată cu distribuțiile deja efectuate
TOP OFFICE PROVIDER SRL	7.896.525	6.945.449,70	0	6.945.449,70
ANAF - DIRECȚIA GENERALĂ DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILI	748.783	748.783	0	748.783
Creanțe garantate - art.159 pct. 3	8.645.308	7.694.232,70	0	7.694.232,70

În cazul în care valorificarea ulterioară a activelor asupra cărora poartă garanția se va face la un preț mai mare decât suma înscrisă în tabelul definitiv, diferența favorabilă va reveni tot creditorilor garantați, până la acoperirea creanței principale și a accesoriilor care se vor calcula dacă este cazul.

5.6. Simularea falimentului

Pornind de la scopul principal și intrinsec al unui plan de reorganizare – de a îndeplini creditorii într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei din urmă ipoteze are un rol de referință în elaborarea planului.

Despăgubirile care urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ținând cont de prevederile art. 159 și art. 161 din Legea nr.85/2014.

Astfel, conform art. 159 și 161 din Legea insolvenței:

A.Fondurile obținute din vânzarea bunurilor și drepturilor din averea debitorului, grevate, în favoarea creditorului, de cauze de preferință, vor fi distribuite în următoarea ordine:

Art. 159 alin (1) pct. 1	<i>Taxe, timbre și orice alte cheltuieli aferente vânzării bunurilor respective, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea acestor bunuri, precum și cheltuielile avansate de creditor în cadrul procedurii de executare silită, creanțele furnizorilor de utilități născute ulterior deschiderii procedurii, în condițiile art. 77, remunerațiile datorate la data distribuirii persoanelor angajate în interesul comun al tuturor creditorilor, în condițiile art. 57 alin. (2), art. 61 și 63, care se vor suporta pro rata, în raport cu valoarea tuturor bunurilor din averea debitorului</i>
Art. 159 alin (1) pct. 2	<i>Creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință născute în timpul procedurii de insolvență. Aceste creanțe cuprind capitalul, dobânzile, precum și alte accesorii, după caz</i>
Art. 159 alin (1) pct. 3	<i>Creanțele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință, cuprinzând tot capitalul, dobânzile, majorările și penalitățile de orice fel, inclusiv cheltuielile, precum și cele corespunzătoare art. 105 alin. (3) și art. 123 alin.</i>

(11) lit. a)

B.În cazul falimentului, creanțele se plătesc în următoarea ordine:

Art. 161 pct. 1	<i>Taxele, timbrele sau orice alte cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezentul titlu, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea bunurilor din averea debitorului, pentru continuarea activității, precum și pentru plata remunerațiilor persoanelor angajate potrivit prevederilor art. 57 alin. (2), art. 61, 63 și 73, sub rezerva celor prevăzute la art. 140 alin. (6);</i>
Art. 161 pct. 2	<i>Creanțele provenind din finanțări acordate potrivit art. 87 alin. (4)</i>
Art. 161 pct. 3	<i>Creanțele izvorâte din raporturi de muncă</i>
Art. 161 pct. 4	<i>Creanțele rezultând din continuarea activității debitorului după deschiderea procedurii, cele datorate cocontractanților potrivit prevederilor art. 123 alin. (4) și cele datorate terților dobânditori de bună-credință sau subdobânditorilor care restituie averii debitorului bunurile ori contravaloarea acestora potrivit prevederilor art. 120 alin. (2), respectiv ale art. 121 alin. (1);</i>
Art. 161 pct. 5	<i>Creanțele bugetare</i>
Art. 161 pct. 6	<i>Creanțele reprezentând sumele datorate de către debitor unor terți, în baza unor obligații de întreținere, alocații pentru minori sau de plată a unor sume periodice destinate asigurării mijloacelor de existență</i>
Art. 161 pct. 7	<i>Creanțele reprezentând sumele stabilite de judecătorul-sindic pentru întreținerea debitorului și a familiei sale, dacă acesta este persoană fizică</i>
Art. 161 pct. 8	<i>Creanțele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile și dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, din chirii, creanțele corespunzătoare art. 123 alin. (11) lit. b), inclusiv obligațiunile</i>
Art. 161 pct. 9	<i>Alte creanțe chirografare</i>
Art. 161 pct. 10	<i>Creanțele subordonate, în următoarea ordine de preferință:</i> <i>a) creanțele născute în patrimoniul terților dobânditori de rea-credință ai bunurilor debitorului în temeiul art. 120 alin. (2), cele convenite subdobânditorilor de rea-credință în condițiile art. 121 alin. (1), precum și creditele acordate persoanei juridice debitoare de către un asociat sau acționar deținând cel puțin 10% din capitalul social, respectiv din drepturile de vot în adunarea generală a asociaților ori, după caz, de către un membru al grupului de interes economic</i>

b) creanțele izvorând din acte cu titlu gratuit

În ipoteza în care față de societatea debitoare se va deschide procedura falimentului, activitatea ar fi sistată și activele societății ar fi valorificate. În conformitate cu raportul de evaluare și analiza efectuată de administratorul judiciar, valoarea de lichidare a patrimoniului societății debitoare este de 7.196.148 lei. Situația, exprimată în lei, se prezintă după cum urmează:

Modul de calcul al procentului de distribuire în caz de faliment

Explicație	Temel legal (Legea 85/2014)	Crenște conform tabeldefinitivactualizate	Valoare de lichidareactivgarant	Ordinea distribuiriactivului	Distribuie din activgarantat	Distribuie din activnegaranta	Procentdistribuiri
Din care:							
Distribui + cheltuieli de procedură							
Cheltuieli procedură 10% valoare lichidare							
Total de distribuit							
	art 159, alin 1, pct 1	10,00%		719.615	564.695	154.920	
		90,00%			5.082.257	1.394.276	
Garantații		7.694.233	5.646.952	5.082.257	5.082.257	-	66,05%
TOP OFFICE PROVIDER SRL	art 159, alin 1, pct 3	6.945.450	5.087.551	4.578.796	4.578.796	-	65,93%
ANAF - DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR PUBLICE PLOIESTI		748.783	559.401	503.461	503.461	-	67,24%
Salariati	art 161, pct 3	84.291		84.291	-	84.291	100,00%
Observație	art 161, pct 4	616.443		616.443	-	616.443	100,00%
Bugetari		6.827.393		7.072.715	-	693.542	9,81%
ANAF - DIRECTIA GENERALA REGIONALA AFINANTELOR PUBLICE PLOIESTI	art 161, pct 5	6.827.393		6.827.393	-	-	
Diferență neacoperită în garanții							
Chirografari		3.504.693		5.871.347	0	0	0,00%
Chirografici definiți din care:	art 161, pct 9	3.504.693		3.504.693	-	-	0,00%
Diferență neacoperită în garanții - Top Office Provider SRL				2.366.654	-	-	
Suma diferentelor neacoperite							
Cheltuieli de procedură		18.110.610		18.110.610	5.082.257	777.834	32,36%
Cheltuieli periodice observate							
		616.443		616.443	-	616.443	100,00%
Total		18.727.052		19.446.667	5.646.952	1.549.196	

sumă în lei

Distribuirile în faliment au fost simulate în felul următor:

- ✎ s-au cumulat sumele ce ar rezulta în urma valorificărilor pe fiecare creditor garantat în parte;
- ✎ fiecare creditor garantat ar primi suma obținută din valorificarea activelor aflate în propria garanție, diminuate pro-rata cu suma ramașă neacoperită din cheltuielile aferente procedurii;

Conform evaluării efectuate de evaluatorul independent **DARIAN DRS S.A.** desemnat prin decizia comitetului creditorilor, valoarea de lichidare estimată a patrimoniului **ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL** este de **7.196.148 lei**.

La determinarea valorii de lichidare a patrimoniului societății s-au avut în vedere următoarele:

- ✎ valoarea de lichidare a terenurilor, construcțiilor, echipamentelor și utilajelor, activelor necorporale și financiare este egală cu valoarea de lichidare inclusă în raportul de evaluare întocmit de către evaluator. Valoarea de lichidare a activelor determinată de către evaluator ține cont de faptul că valorificarea acestora se va realiza în cadrul unei proceduri judiciare (procedura de faliment);
- ✎ valoarea de lichidare a activelor circulante, creanțe curente și alte debite de încasat.
- ✎ disponibilitățile bănești înregistrate în evidențele contabile la 30.06.2021, compuse din sold cont unic de insolvență deschis la **OTP BANK** și numerar din casierie.

Valoarea totală de lichidare a activelor societății provine din următoarele componente:

Nr. crt.	Tipologie activ	Localizare	Tip proprietate	Alte detalii	Valoare de lichidare (exclusiv TVA)		Observatii
					EUR	LEI	
1	Proprietati imobiliare	Stefanesti, str. Calea Bucuresti, nr. 78A, jud Arges	Proprietate de tip industrial	Teren (CF 80022) Cladiri si constructii speciale (cont 21)	608.175	2.830.500	
		Stefanesti, jud Arges	Teren liber	CF 87119	59.325	276.104	
		Stefanesti, jud Arges	Teren liber	CF 87085, CF 86361, CF 86377	65.850		valorificat in cadrul licitatiei din data de 06.05.2021
		Smeura, str Campului, jud Arges	Teren liber	CF 80790	103.350		valorificat in cadrul licitatiei din data de 06.05.2021
2	Bunuri mobile		Echipamente service si productie, mobilier, birotica/IT	Conturile 213.1, 213.2, 214	85.080	395.970	
			Parc auto	Contul 213.3	349.238	1.624.500	
3	Stocuri			valabile la data 30.09.2017	58.732	270.115	
4	Creante			valabile la 31.07.2017	394.526	1.798.959	
TOTAL					1.724.276	7.196.148	

Sumarizând, valoarea de lichidare a activelor **ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.** este în este în cuantum de 7.983.596 lei.

Având în vedere că în cadrul licitației din data de 06.05.2021 s-au valorificat bunuri imobile, astfel cum sunt menționate în tabelul de mai sus, valoarea de lichidare a bunurilor nevalorificate este în cuantum de 7.196.148 lei

Din totalul de mai sus, valoarea estimată de lichidare a activului garantat este în cuantum de 5.646.952lei și provine din următoarele surse:

ACTIVE GARANTATE	Val. de Lichidare
TOP OFFICE PROVIDER SRL	5.087.551
Stefanesti, str. Calea Bucuresti, nr. 78A, jud Argeș, CF nr. 80022	2.830.500
Stefanesti, jud Arges, CF nr. 87119	276.104
Bunuri mobile	181.988
CAZAN ARCA ASPIRO 90R COMBI	Deservesteproprietatea imobiliara, atasata acesteia
GENERATOR/TRANSFORMARE ELECTRIC MODEL MJB 315 M A4 AN FABR.2008 SERIA MV 30665	16.894
GRUP ELECTROGEN TRIFAZAT AUTOMAT 70 KVA 400V RACIT CU APAMOBILSTANDARD	14.353
REZERVOR APA	150.741
Creanțe	1.798.959
ANAF – DGRFP Ploiești	559.401
APARAT MASURAT PRIZA PAMANT 4BUC	2.824
INSTALATIE AUTOMATA DE VERIFICARE-INCARCARE AER CONDITIONAT	4.195
MEGAOHMETRU DIGITAL	1.732
AUTOCAMION RENAULT SERIE SASIU VF642AEA000016115	2.775
AUTOTRACTOR DAF FT CF85.410XLRTE85MC0E838942-SERIE SASIU/AN FABR.2008	18.150
AUTOTRACTOR VOLVO FH 4X2 T SH 2007 serie sasiu B495420 serie motor 111397	27.225
AUTOTRACTOR VOLVO FH 4X2T SERIE YV2AS02A38B494672	30.300
AUTOTRACTOR VOLVO FH4X2T SERIE YV2AS02A78B45372	30.300
AUTOUTILITARA CAMION RENAULT VF642AEA000009628	3.150
AUTOUTILITARA DAF NR.XLRAE45CFOL258289 ALB,2004	6.600
AUTOUTILITARA MERCEDES 970.22/ATEGO 818 WDB9702251K595007	6.300
AUTOUTILITARA MERCEDES ATEGO 818 WDB9702151K574218	6.300
AUTOUTILITARA RENAULT V.I.-VF624GPA000063109	53.700
AUTOUTILITARA RENAULT V.I.-VF624GPA000063174	54.375
AUTOUTILITARA RENAULT V.I.-VF624GPA000063175	54.075
AUTOUTILITARA RENAULT V.I.-VF624GPA000063303	54.750
CITROEN JUMPER BF15231411U76E4/2006 serie sasiu 11063490	5.550
FORD TRANSIT V363 SCAB 350 L3 125HP M6 SERIE SAS.WFODXTTGDES76069	35.700
FORD TRANSIT V363 SERIE SASIU WF0DXTTGDET07937 SERIE MOTOR ET07937	37.575
FORD TRANSIT V363 SERIE WF0XXTTGXFS17479 AN 2015	30.675
SEMIREMORCA KOEGEL,SERIE SASIU WK SNCC2430712781,AN FAB.2003,CUL.VIOLET	7.650
SEMIREMORCA KOGEL NR.ID WKOSNCO2420703201	6.975
SEMIREMORCA KOGEL WK0S0002400050922	9.450

SEMIREMORCA KOGEL WK0S0002400050925	9.450
SEMIREMORCA KRONE SERIE WKESD000000407402	8.025
SEMIREMORCA SCHMITZ NR. IDENTIF. WSM00000003056329, AN FABRICATIE 2007	6.975
SEMIREMORCA SCHMITZ-FOLOSITA SERIE SASIU WSM00000003071548/2007	17.100
SEMIREMORCA SCHMITZ,SERIE SASIU:WSM00000003021371 AN FABRICATIE:2005	14.625
SEMIREMORCA, MARCA BERGER, SERIE SASIU VA9USLAKT4FZT0341 AN FAB: 2005, CUL. GALBEN- ALBASTRU	12.900
TOTAL	5.464.952

Din totalul de mai sus, **valoarea estimată de lichidare a activului garantat este în cuantum de 5.646.952lei** și provine din următoarele surse:

În caz de faliment, creanțele se vor plăti conform prevederilor art. 159 si 161 din Legea 85/2014, în următoarea ordine:

- Din totalul de 7.196.148lei estimat a fi obținut în urma lichidării activelor, s-ar achita cheltuielile procedurii de faliment, si anume suma de **719.615lei**. Această sumă ar fi distribuită din activul garantat (564.695 lei) si din activul negarantat (154.920lei).
- Suma de **5.082.257 lei** (după deducerea cheltuielilor de procedură) ar urma sa fie distribuită creditorilor din categoria creanțelor garantate, aceștia fiind îndestulați pe total grupa în proporție de **66,05%**.
- Creditorii salariați care,în ipoteza falimentului, vor deține creanțe totale în valoare de **84.291lei**, ar beneficia de distribuirii de sume în procent de **100%** din totalul creanței deținute. Aceștia și-ar recupera creanțele exclusiv din bunurile libere de sarcini.
- Restul creanțelor rezultând din continuarea activității după deschiderea procedurii, în cuantum de **616.443lei**, s-ar achita în proporție de **100%**, adică suma de **616.443lei**, integral din bunurile libere de sarcini.
- Creditorii bugetari (art. 161 pct. 5), cu creanțe însumând**6.827.393lei**, vor beneficia de distribuirii în cuantum de **693.542lei**, reprezentând **9,81%** din sumele înscrise la masa credală.
- Pentru creditorii chirografari (art. 161 pct. 8,9,10) distribuirile ar fi insuficiente și nu ar primi nimic în cazul ipotetic al falimentului.

În vederea determinării valorii sumelor ce urmează a fi distribuite creditorilor într-o ipotetică procedură de faliment au fost luate în considerare obligații născute în perioada de observație și neachitate în valoare de **616.443lei**, reprezentând datoriile acumulate la 30.06.2021 către bugetul de stat, bugetele locale, furnizori și salariați. Așa cum s-a prezentat mai sus, aceste creanțe acumulate pe perioada derulării procedurii de insolvență urmează a fi acoperite într-un procent de **100%**, din valoarea activelor libere de sarcini. Sumele ce compun totalul de **616.443lei** sunt detaliate in tabelul de mai jos:

Creanțe din perioada de observație (sold la 30.06.2021)	Valoare (lei)
<i>Buget</i>	317.685,57
Asigurari sociale	94.351

CAM	4.725
Impozit pe venituri de natura salariilor	10.791,00
Alte datorii fata de bugetul statului	6.701,57
UAT STEFANESTI	92.000,00
Bugetul de stat	109.117,00
Alte datorii	298.757,18
Salarii	121.986,18
datorii comerciale	176.771,00
Total Datorii	616.442,75

De asemenea, s-a luat în considerare suma de 719.615 lei, reprezentând costuri aferente procedurii de faliment, compusă din următoarele cheltuieli, estimate per total la 10% din valoarea de lichidare a activului: onorariu fix și variabil al lichidatorului judiciar ce urmează a fi desemnat în această calitate, 2% contribuție UNPIR, servicii contabilitate, juridic, administrativ prestate în procedura de faliment, taxe și impozite locale, precum și alte cheltuieli de conservare a activului, precum pază, asigurare, utilități, arhivare, impozite etc. care se vor naște pe parcursul procedurii de faliment.

În concluzie, din totalul de 18.110.610 lei al masei credale, suma totală distribuită în caz de faliment creditorilor înscriși în tabelul definitiv de creanțe este de 5.860.090 lei, reprezentând un procent de 32,36%.

6. Strategia de reorganizare

Strategia de reorganizare reprezintă ansamblul de măsuri necesare a fi întreprinse de către societatea debitoare, în vederea implementării planului în scopul redresării societății debitoare și a distribuirilor către creditorii săi, în cuantumul indicat în programul de plăți.

Măsurile de reorganizare judiciară prezentate în cuprinsul prezentei secțiuni au drept finalitate continuarea activității curente și dezvoltarea acesteia.

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea activității ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L. sunt următoarele:

1. Societatea deține toate autorizațiile necesare desfășurării activității în domeniul în care activează	2. Societatea a reușit menținerea în vigoare a unora dintre contractele importante, pe care dorește să le extindă pe perioada reorganizării
3. Legislația în vigoare aplicabilă pieței în care activează	4. Eșalonarea și ajustarea masei credale în conformitate cu capacitatea reală de plată a companiei
5. Valorificarea activelor care nu sunt necesare activității curente.	

Reorganizarea societății are ca obiectiv generarea din activitatea curentă a unui excedent de numerar care, conjugat cu resursele obținute din valorificarea de active și recuperarea de creanțe să contribuie la achitarea într-o cât mai mare măsură a pasivului înscris în tabelul definitiv de creanțe al ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.

Planul prevede:

→ Continuarea activității curente în domeniile în care activează

Această măsură este susținută de: autorizațiile și contractele aflate în vigoare, know-how activității, profitul operațional obținut în perioada de observație, piața în care își desfășoară activitatea. Această măsură generează lichidități pentru plata creanțelor înscrise la masa credală

→ Valorificarea activelor non-core business

Societatea deține în patrimoniul său active care nu sunt necesare desfășurării activității curente. Această măsură generează lichidități pentru plata creanțelor înscrise la masa credală

→ Recuperarea creanțelor societății față de debitorii săi

Această măsură are ca și obiectiv recuperarea creanțelor comerciale pe care compania le are. Această măsură generează lichidități pentru plata creanțelor înscrise la masa credală.

→ Ajustarea masei credale

Această măsură este luată în scopul echilibrării situației patrimoniale a debitoarei, astfel încât să poate fi acoperită o parte cât mai mare din datoriile societății, într-un grad mai ridicat decât în cazul falimentului.

6.1. Măsuri adecvate pentru punerea în aplicare a planului

În vederea asigurării reușitei planului de reorganizare, potrivit prevederilor art. 133 alin. 5 din Legea nr. 85/2014, planul va specifica măsuri adecvate pentru punerea sa în aplicare, precum măsurile enumerate cu caracter exemplificativ în cuprinsul textului normativ anterior menționat.

În vederea asigurării reușitei planului de reorganizare al Societății, prezentul plan de reorganizare va prevedea măsuri adecvate care să asigure Societății resursele financiare necesare îndeplinirii acestuia și în special, asigurării resurselor financiare pentru efectuarea distribuțiilor asumate prin programul de plăți și finalmente acoperirea într-o cât mai mare măsură a creanțelor creditorilor societății.

În conformitate cu art. 133 alin (5) L85/2014, mecanismul reorganizării se referă la restructurarea patrimonială (financiară) și operațională a debitorului. Măsurile au scopul de a transforma debitoarea dintr-o companie dezechilibrată din punct de vedere financiar, aflată în insolvență, într-o societate solvabilă, capabilă să respecte programul de plăți.

În esență, principalele măsuri prezentate prin plan se referă la:

Restructurarea financiară:

Ajustarea pasivului prin reducerea cuantumului creanțelor, și eşalonarea acestora conform programului de plăți.	Obținerea de resurse financiare provenite din încasare creanțe comerciale
Obținerea capitalului de lucru în urma negocierii și semnării unui/unor contracte de factoring	

Restructurarea operațională (măsuri operaționale):

Atragerea de noi contracte în vederea desfășurării activității curente	Obținerea de resurse financiare provenite din valorificarea activelor non-core business

6.1.1 Măsuri de restructurare financiară:

6.1.1.1 AJUSTAREA PASIVULUI PRIN REDUCEREA CUANTUMULUI CREANȚELOR ȘI EȘALONAREA UNOR DATORII CONFORM PROGRAMULUI DE PLĂȚI;

În esență, Planul prevede ca măsuri de restructurare financiară a debitorului reeșalonarea datoriilor pe o perioadă de 36 luni (3 ani), conform cash-flow-ului și al programului de plăți prezentat.

Situația patrimonială a societății se prezintă azi ca o situație dezechilibrată în care datoriile depășesc valoarea activelor reevaluate, astfel cum rezultă din simularea aplicării ipotezei falimentului. Ajustarea masei credale, are scopul echilibrării situației patrimoniale a Debitoarei prin eliminarea acelor pasive „toxice”, pasive care nu-și găsesc corespondent în elementele de activ.

Astfel, reorganizarea este posibilă printr-un plan care să prevadă printre altele reduceri de creanțe, în condițiile respectării tratamentului corect și echitabil prevăzut de Legea nr. 85/2014 (vezi detalii în subcapitolul 8.2 Tratamentul corect și echitabil). În urma confirmării planului de reorganizare, obligațiile societății se reduc în conformitate cu prevederile planului de reorganizare: „La data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare. În cazul trecerii la faliment, dispozițiile art. 140 alin. (1) devin aplicabile.” - L.85/2014, art. 181 (2)“.

6.1.1.2 OBȚINEREA DE RESURSE FINANCIARE PROVENITE DIN ÎNCASARE CREANȚE COMERCIALE

■ **Debite de încasat la 31.08.2021:**

Evidențele contabile la 31.08.2021 prezintă creanțe comerciale (net de provizioanele pentru deprecierea creanțelor) în cuantum de 1.800.000 lei.

Societatea a întreprins demersuri în vederea recuperării unor creanțe comerciale scadente, iar în perioada de reorganizare aceste demersuri se vor accelera, urmând a fi îndreptate împotriva tuturor debitorilor societății.

6.1.1.3 OBȚINEREA CAPITALULUI DE LUCRU ÎN URMA NEGOCIERII ȘI SEMNĂRII UNUI/UNOR CONTRACTE DE FACTORING.

Societatea se află în prezent în negociere cu doi finanțatori pentru accesarea unui produs mixt:

- Linie de scrisori de garanție bancară în vederea garantării la furnizorii de echipamente electrice a plății prețului;
- Linie de factoring pe clienții principali (în special AUTOMOBILE DACIA SA);

Accesarea acestor produse de finanțare va accelera rotația capitalurilor și va permite o creștere accelerată a cifrei de afaceri în domeniul vânzării echipamentelor electrice, având în vedere că în prezent această activitate nu este limitată de lipsa de cerere din partea clienților sau de lipsa capacității organizatorice a societății ci este limitată exclusiv de lipsa disponibilităților banesti care să asigure sustinerea unui flux de numerar caracterizate de plată în avans a echipamentelor la furnizori, așteptarea a 30 de zile pentru livrare, și după livrare așteptarea a 90 de zile pentru încasarea pretului.

Aceste produse de finanțare vor aduce următoarele beneficii:

- eliminarea sumelor blocate la furnizori pentru plată în avans (oferindu-se scrisoare de garanție bancară)
- reducerea termenului de înasare de la 90 de zile de la livrare la aproximativ 10 zile (termenul de factorizare)

Ca urmare, volumul de activitate va crește în scurt timp de aproximativ 3 ori, acest trend urmând să se mențină pe măsura ce societatea se va capitaliza și va putea să asigure și stocuri (caz în care nu va mai fi necesară așteptarea termenului de 30 de zile pentru livrarea de la furnizor).

6.1.2 Măsurile de restructurare operațională

În prezent, Societatea este administrată de către administratorul special Costache Ionel Adrian, sub supravegherea administratorului judiciar CITR FILIALA BUCUREȘTI SPRL.

Strategia de reorganizare operațională se bazează pe următorii piloni principali:

A. <i>Atragerea de noi contracte în vederea desfășurării activității curente</i>	B. <i>Obținerea de resurse financiare provenite din valorificarea activelor non-core business</i>
--	---

A. ATRAGEREA DE NOI CONTRACTE ÎN VEDEREA DESFĂȘURĂRII ACTIVITĂȚII CURENTE

Societatea negociază în prezent cu societăți de top la nivel național contracte de livrare de echipamente electrice, având în vedere experiența deja existentă și gradul bun de satisfacere al clienților precum AUTOMOBILE DACIA SA.

În fază avansată de negociere sunt contracte cu potențiali clienți precum:

- OMV PETROM SA;
- FORD ROMANIA SA;
- ROMPETROL DOWNSTREAM SRL;
- NIDEC MOTOR CORPORATION SA;
- ADIANT AUTOMOTIVE ROMANIA SRL;
- YILDIZ ENTEGRE ROMANIA S.A.;
- HAULOTTE ARGES SRL;
- SUBANSAMBLE AUTO SA

B. OBȚINEREA DE RESURSE FINANCIARE PROVENITE DIN VALORIFICAREA ACTIVELOR NON-CORE BUSINESS:

Cu privire la această sursă de obținere a unor venituri suplimentare s-au avut în vedere următoarele elemente:

- În patrimoniul societății debitoare se regăsesc atât bunuri mobile cât și bunuri imobile care nu sunt necesare desfășurării activității curente;
- Necesitatea reducerii cheltuielilor curente ale societății, eliminându-se prin valorificarea activelor costurile de conservare a acestor active (respectiv impozite locale datorate, servicii de pază etc.), care în momentul de față nu produc niciun beneficiu economic societății;

Cu privire la acestea, administratorul judiciar va propune creditorilor o strategie de valorificare și un regulament cuprinzând instrucțiunile de participare la licitații, ulterior confirmării planului de reorganizare. Lista bunurilor mobile care nu sunt necesare activității debitoarei și strategia de valorificare aferentă se va prezenta creditorilor, de asemenea, ulterior confirmării planului de reorganizare.

Valoarea de piață a activelor imobile estimată de evaluatorul desemnat în procedură este de 4.367.739 lei. În cadrul licitației din data de 06.05.2021 s-au valorificat o parte din bunurile imobile, astfel cum sunt detaliate mai jos, iar valoarea de piață a activelor este în cuantum de 4.142.139 lei.

Administratorul special a previzionat prin planul de reorganizare valorificarea acestor active la o valoare de aproximativ de 100% din valoarea de piață. De asemenea, administratorul

special a previzionat că vor obține venituri din valorificarea bunurilor mobile de aproximativ 748.783 lei.

Cu privire la bunurile mobile și imobile care nu sunt necesare activității curente vom propune o strategie de valorificare care va conține specificații precum:

- **modalitatea de valorificare** propusă de administratorul judiciar este **vânzarea pe pachete a unor bunuri mobile, respectiv vânzarea individuală a unor bunuri imobile și mobile**, aflate în patrimoniul societății ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L., prin metoda licitației publice competitive cu strigare cu preț în urcare, conform art. 154 alin.(2) din Legea nr. 85/2014;
- **metoda de plată** este avans **10% din prețul de pornire**, respectiv garanția de participare la licitație, diferența de preț urmând a fi achitată în termen de **maximum 30 de zile calendaristice de la data licitației pentru bunurile imobile, respectiv maximum 5 zile pentru bunurile mobile**.

Menționăm faptul că, în cadrul adunării creditorilor din data de 26.04.2021, creditorii au aprobat strategia de valorificare și regulamentul de licitație pentru următoarele active imobile, aflate în garanția creditorului TOP OFFICE PROVIDER SRL:

- a) **Teren intravilan curți construcții în suprafață totală de 1.722 mp**, situate în localitatea Smeura, str. Câmpului, jud Argeș Nr. CF 80790, Nr. Cad. Top 243),
- b) **Imobile în suprafață totală de 2.660 mp**, situate în orașul Ștefănești, jud Argeș, după cum urmează:
 - Imobilul în suprafață de 1.499 mp, compus din teren având suprafața de 720 mp - teren curți-construcții și suprafața de 779 mp – teren arabil, și din construcția-fundație C2 edificată pe terenul curți-construcții de mai sus (construcție neînscrisă în cartea funciară) situat în orașul Ștefănești, jud Argeș (Nr. CF 87085, Nr. Cad. Top 87085);
 - Teren intravilan arabil în suprafață de 232 mp situat în orașul Ștefănești, jud Argeș (Nr. CF 86361, Nr. Cad. Top 1540);
 - Teren intravilan arabil în suprafață de 929 mp situat în orașul Ștefănești, jud Argeș (Nr. CF 86377, Nr. Cad. Top 1534).

Activele mai sus menționate au fost valorificate în cadrul ședinței de licitație publică din data de 06.05.2021, sumele obținute fiind distribuite în conformitate cu prevederile art. 159 din Legea nr. 85/2014.

Estimarea dată momentelor temporale ale valorificărilor este una conservatoare, demersurile de valorificare vor începe în anul II al Planului și în condițiile în care există interes pentru aceste bunuri, se vor efectua valorificările conform prevederilor Legii nr. 85/2014.

În plus față de aceste active administratorul judiciar va putea cu aprobarea Adunării creditorilor să propună noi active neesențiale activității de reorganizare pentru a fi supuse procedurii de valorificare în vederea stingerii sumelor propuse a fi achitate prin prezentul Plan.

Toate valorificarile de active se vor face la solicitarea Administratorului Special.

7. Previziuni financiare pe perioada planului de reorganizare

Construcția bugetului de venituri și cheltuieli, prognoza fluxului de numerar și programul de plăți au fost realizate pornind de la activitatea societății și a constrângerilor generate de piață. În întocmirea situațiilor, s-a ținut cont de structura costurilor directe și a celor indirecte, de bunurile garantate ale societății, precum și de datoriile din perioada de observație.

7.1. Previziuni privind bugetul de venituri și cheltuieli

Bugetul de venituri și cheltuieli este un document care fundamentează activitatea financiară și direcționează executarea acesteia pe o perioadă de gestiune determinată. În același timp, Bugetul de Venituri și Cheltuieli constituie instrumentul de realizare a autonomiei financiare și reflectă toate resursele unei societăți și destinația lor.

Construcția tabloului de cheltuieli are ca obiect analiza evoluției în timp a cheltuielilor, precum și a contractelor pe care societatea le are în derulare și în vedere la momentul propunerii planului. Astfel, a fost elaborată structura bugetului de venituri și cheltuieli a activității societății pe cele 36 luni ale planului de reorganizare, pornind de la estimările anuale ale veniturilor și cheltuielilor.

Bugetul de venituri și cheltuieli previzionat pentru perioada de reorganizare în formă sintetică, pentru perioada iulie 2021 – iunie 2024, este prezentat mai jos.

Bugetveniturișicheltuieli			
(sume în mii lei)	AN I	AN II	AN III
Total venituri din exploatare	2.550.000,00	5.850.000,00	18.900.000,00
Venituri din închirierea de bunuri	400.000	400.000	300.000
Venituri din vazarea de echipamenteelectrice	2.150.000	4.800.000	9.300.000
Venituri din recuperarea de creante	0	100.000	800.000
Venituri din vanzarea de active	0	500.000	7.300.000
Venituri din altesursecf plan	0	50.000	1.200.000
Total Cheltuieli de exploatare	2.093.500,00	4.645.000,00	8.306.000,00
Impozitbuget local	100.000	100.000	100.000
Salariisimpozite pe salarii	220.000	480.000	720.000
Cheltuieli cu aprovizionareamarfii	1.505.000	3.360.000	6.510.000
Alte cheltuieli	110.000	290.000	440.000
Colaboratori (contabilitate, audit, etc)	100.000	160.000	170.000
Utilitati	18.500	20.000	20.000
Investitii/reparatii/neprevazute	0	80.000	32.000
UNPIR	0	11.000	170.000
Onorariu administrator judiciar	40.000	144.000	144.000
EBITDA	456.500	1.205.000	10.594.000
Cheltuieli cu amortizarea	320.129	320.129	320.129
EBIT	136.371	884.871	10.273.871
Rezultat din valorificari			
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	136.371	884.871	10.273.871
Impozit pe profit			
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	136.371	884.871	10.273.871

7.1.1. Activitatea de exploatare

Veniturile din exploatare sunt reprezentate de veniturile aferente contractelor previzionate pe cei 3 ani ai planului de reorganizare și venituri din vânzare de active.

Raportând veniturile estimate la istoric, premisele de ofertare avute și experiența societății, se constată că valoarea anuală estimată a veniturilor este una fezabilă, ce poate fi atinsă de societate în perioada de reorganizare

Veniturile din exploatare ale debitoarei sunt estimate a se ridica pe perioada planului la un total de 27 mil lei, respectiv o medie de 9 mil lei pe anul de plan.

Raportat la activitatea istorică, acest nivel s-ar situa mult peste cifrele anilor precedenți, datorită renegocierii contractului cadru. Prezentăm mai jos situația cifrei de afaceri estimată la nivelul anului calendaristic:

Indicator	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cifra de afaceri	10.247.785	7.570.157	3.723.693	1.631.019	918.816	2.958.500	6.112.000	11.367.000



Previziunile privind veniturile debitoarei rezultă din nivelul contractelor încheiate cu DACIA și estimările efectuate. Estimările de mai sus au la bază următoarele premise:

Cheltuielile de exploatare previzionate au în contrapondere veniturile estimate și au următoarele caracteristici:

- Estimările au pornit de la nivelul bugetărilor pentru anul 2021, corectate cu modificările estimate ca urmare a investițiilor prognozate;
- Cheltuielile cu aprovizionarea mărfii necesare activității, și alte materii prime și materiale;
- Cheltuielile cu reparații;
- Contribuția UNPIR a fost calculată la nivelul de 2% din sumele obținute din valorificarea activelor excedentare.

7.1.2. Activitatea de valorificări de active

Valorificările se vor efectua pe perioada de reorganizare pentru a completa resursele de finanțare a activității curente, de stingere a datoriilor curente și a celor prevăzute în cadrul programului de plăți. Astfel, se previzionează pe parcursul planului de reorganizare următoarele valorificări:

- vânzarea activelor non-core libere de sarcini, pentru a genera resursele necesare în activitatea curentă a debitoarei și pentru realizarea de plăți proporționale către toți creditorii înscrși la masa credală;
- vânzarea activelor non-core garantate pentru a efectua distribuiri către creditorii garantați cu aceste active;
- în trimestrul al IV-lea din anul 3 al planului, este prevăzută posibilitatea lichidării întregului patrimoniu, în lipsa agreării unei alte soluții de stingere a sumelor rămase de plată prin plan la acel moment.

Valorificările de active ale debitoarei au fost prognozate a se rezuma la o serie bunuri imobile, mijloace fixe și utilaje, respectiv un total de 7,800 mil. lei (exclusiv TVA).

Valorificarea de activie se va face la solicitarea Admnsitratorului Special

7.1.3 Rezultatul activității

Conform prognozelor din planul de reorganizare, ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL va înregistra profit în fiecare din cei 3 de ani de plan, după cum urmează:

Bugetul de venituri si cheltuieli – sume în mii lei	An 1	An 2	An 3
PROFIT BRUT	136.371	884.871	10.273.871
Impozit pe profit			
Profit net	136.371	884.871	10.273.871

Menționăm că a fost efectuat calculul estimativ al impozitului pe profit, în funcție de pierderea fiscală înregistrată de societatea debitoare. Estimările au arătat că până la finalizarea planului, profitul acumulat va fi acoperit din pierderea reportată, pierdere fiscală ce la nivelul anului 2020, conform declarațiilor fiscale, a fost în valoare de 0,668 mil. lei.

De asemenea, în anul 2022 s-a previzionat înregistrarea în contabilitate a prevederilor planului de reorganizare în ceea ce privește programul de plăți. Astfel, rezultă o sumă estimată la valoarea de 6,918 mil. lei (diferența dintre totalul sumelor acceptate în tabelul creditorilor și sumele propuse a se achita prin plan) care va fi asimilată veniturilor.

7.2. Fluxul de numerar

Încasările previzionate în perioada de reorganizare, compuse din încasări din vânzare de echipamente electrice, închiriere bunuri, și încasări din valorificări active. Estimarea a fost

realizată ținând cont de termenele medii de încasare, graficul de vânări estimate, analiza creanțelor aflate în sold și raportarea valorificărilor la contextul actual al pieței.

Plățile constau în achitarea costurilor variabile aferente achizițiilor de mărfuri, închirieri bunuri, costurilor către personalul angajat, furnizorii de utilități, furnizorii de servicii diverse, asigurări, taxe locale, dobânzi și comisioane bancare, și cheltuieli de procedură. În estimare s-a luat în calcul cota de TVA a fiecărei categorii de cost și termenul mediu de plată per categorie. Fluxul de numerar previzionat pentru perioada de reorganizare în formă sintetică este prezentat mai jos.

7.2.1. Fluxul de numerar operațional

Din tabelul de mai sus rezultă că debitoarea va înregistra fluxuri de numerar din activitatea operațională pozitive pentru fiecare din cei 3 ani de plan.

În estimarea fluxurilor operaționale s-au avut în vedere următoarele presupuneri:

- Durata media de încasare a veniturilor prevăzute în contul de profit și pierdere este de 30 de zile;
- Pentru reducerea costurilor, debitoarea nu va apela la plată amânată a furnizorilor;
- Debitoarea va intra în perioada de reorganizare cu un sold de disponibilități de aproximativ 139.346lei, la finele lunii iunie 2021.
- Conform celor menționate în capitolele anterioare, la momentul redactării prezentului material, debitoarea are datorii restante din perioada de observație de aproximativ 0,616mil. lei. În ceea ce privește aceste sume, se impun următoarele precizări:

7.2.2. Flux numerar din investiții

Prezentăm mai jos sinteza fluxului de numerar estimat pentru perioada 2021 - 2024:

Explicații	AN 1	AN 2	AN 3
Sold initial	100.000	360.066	886.958
Încasări			
Incasari din inchirierea de bunuri	400.000	400.000	300.000
Incasari din vazarea de echipamenteelectrice	2.558.500	5.712.000	11.067.000
Incasari din recuperarea de creante	0	100.000	800.000
Incasari din vanzarea de active	0	500.000	7.300.000
Incasari din altesursecf plan	0	50.000	1.200.000
TOTAL INCASARI	2.958.500	6.762.000	20.667.000
PLATI			
PlatiImpozitbuget local	100.000	100.000	100.000
PlatiSalariisimpozite pe salarii	220.000	480.000	720.000
Plati cu aprovizionareamarfii	1.790.950	3.998.400	7.746.900
Alte Plati	121.000	319.000	484.000
Platicolaboratori (contabilitate, audit, etc)	119.000	190.400	202.300
Platiutilitati	22.015	23.800	23.800
Platiinvestitii/reparatii/neprevazute	0	95.200	38.080
Plata onorariu fix administrator judiciar	47.600	47.600	47.600
Plata onorariuvariabil administrator judiciar	5.865	21.231	372.466
Plati TVA	85.893	211.198	416.087
Impozit pe profit	0	0	0

Plata UNPIR	0	12.000	162.000
<i>Distribuirii</i>	0	0	0
<i>Distribuirii Top Office</i>	0	0	6.945.450
<i>Distribuirii ANAF - DGRFP Ploiesti</i>	0	394.700	354.083
<i>Distribuirii salariați</i>	84.291	0	0
<i>Distribuire bugetari</i>	80.000	200.000	3.133.697
TOTAL PLATI CURENTE	2.698.434	6.235.108	21.120.847
Sold final	381.886	1.050.357	970.894

7.2.3. Distribuirii

Conform estimărilor realizate, se vor face distribuiri către creditorii înscrși în tabelul definitiv de creanțe în cuantum de 11.192.221lei, la care se adaugă și suma de 951.075 lei distribuită anterior către creditorul Top Office Provider SRL, astfel:

Distribuirii prin plan	Anterior plan	An 1 plan	An 2 plan	An 3 plan	Total
Creante garantate:	951.075	0	394.700	0	7.299.533
<i>Din valorificări de active:</i>		0	394.700	0	7.299.533
<i>Din activitatea curentă:</i>		0	0	0	0
Creante salariale		84.291	0	0	0
Creante bugetare		80.000	200.000	3.133.697	3.413.697
Total distribuirii masa credală	951.075	164.291	594.700	3.133.697	10.433.230

Distribuirile efectuate către creanțele garantate din valorificările de active sunt previzionate a se efectua astfel:

- în trimestrul 8 și 12 al planului de reorganizare către ANAF - DGRFP Ploiești;
- în trimestrul 12 al planului de reorganizare se vor efectua plăți către creditorul garantat Top Office Provider SRL. Dat fiind faptul că disponibilul necesar pentru plata acestei sume va fi obținut prin valorificarea activului imobil localizat în Ștefănești, jud. Argeș aflat în garanția creditorului, este posibil ca vânzarea să nu poată fi efectuată la valoarea previzionată.

Astfel, valorificarea la altă valoare decât cea estimată prin fluxul de numerar și programul de plăți prezentat, nu constituie o încălcare a prevederilor planului de reorganizare și a programului de plăți.

În ipoteza în care valorificarea se face la o valoare diferită, sumele încasate se vor distribui creditorilor garanțați, în limita creanței acestora. În situația în care valorificarea se va face la un preț mai mic, diferența se va achita din excedentul din activitatea curentă sau din valorificarea de active libere de sarcini, după caz.

7.2.4. Fluxul de numerar net

Așa cum rezultă din previziunile făcute, debitoarea va înregistra fluxuri de numerar pozitive pe toată perioada de reorganizare. Ieșirile și intrările de numerar au fost în așa fel prognozate încât debitoarea să nu ajungă în imposibilitatea onorării obligațiilor.

8. Distribuiri

Distribuirile de sume către creditorii Societății urmează a se efectua în conformitate cu Programului de plăți –Anexa nr. 4 Programul de plată a creanțelor. Programul de plată a creanțelor reprezintă, conform definiției legale, Tabelul de creanțe menționat în Planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, prin raportare la Tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente Planului de reorganizare, și care cuprinde:

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

Programul de plată al creanțelor deținute împotriva Societății a fost corelat cu proiecția fluxului de numerar (astfel cum a fost prezentată în capitolul 6 și în anexa la prezentul Plan), fiind o imagine a capacității reale de plată a Debitorului, a creanțelor înscrise la masa credală.

Distribuirile preconizate a fi realizate conform Programului de plată respectă prevederile legii privind tratamentul corect și echitabil al tuturor creanțelor, menționând în mod expres tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate.

A. Distribuiri către categoria creditorilor garantați prevăzută de art. 138 alin. 3 lit. a)

Planul de reorganizare prevede, față de creditorii garantați, distribuiri de 100% din totalul grupei, în cuantum de 7.694.233 lei, la care se adaugă suma de 951.075 lei distribuită către creditorul Top Office Provider SRL.

CREANȚE GARANTATE Grupa I	Creanță Tabel definitiv	Anterior plan	An 1	An 2	An 3
Distribuiri din activitatea curentă, valorificări de active non-core business, recuperare de creanțe	7.694.233	951.075	0	394.700	7.299.533

În ipoteza valorificărilor de active care fac obiectul cauzelor de preferință, indiferent de prevederile Programului de Plăți, administratorul judiciar va proceda la acordarea măsurilor de protecție echivalentă a creanței garantate, respectiv va proceda la efectuarea distribuțiilor efective a sumelor încasate din valorificarea activelor afectate de cauze de preferință către creditorul titular al cauzei de preferință conform art. 133 alin. 5 lit. F, teza finală din Legea nr. 85/2014. Programul de plăți se va modifica în mod corespunzător cu distribuirea efectuată.

B. Distribuiri către categoria creditorilor salariați prevăzută de art. 138 alin. 3 lit. b)

Salariații dețin creanțe în valoare totală de 84.291 lei. Planul prevede pentru această categorie de creditori recuperarea în integralitate a creanțelor. Plata integrală a creanțelor se va efectua în primele 30 de zile de la data confirmării planului de reorganizare.

C. Distribuiri către creditorii bugetari prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c)

Planul de reorganizare prevede, față de creditorii bugetari distribuiri în cuantum de 3.413.697 lei reprezentând 50% din totalul grupei.

Prin previziunile financiare întocmite pentru Planul de reorganizare, se constată că debitoarea are capacitatea de a genera suficient excedent de numerar pentru acoperirea integrală a creanțelor bugetare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c).

Situația se prezintă după cum urmează:

CREANȚE BUGEARE Grupa III	Creanță Tabel definitiv	Distribuiri An 1	Distribuiri An 2	Distribuiri An 3	Total distribuiri
TOTAL BUGETARI	6.827.393	80.000	200.000	3.133.697	3.413.697

Mai mult, această categorie are și avantajul, în reorganizare față de faliment, a faptului că acești creditorii păstrează un contribuitor la sporirea veniturilor acestora.

D. Distribuiri către creditorii chirografari prevăzute de art. 138 alin. (3) lit. e)

Prin previziunile financiare întocmite pentru Planul de reorganizare, se constată că debitoarea nu are capacitatea de a genera suficient excedent de numerar pentru acoperirea creanțelor chirografare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. e).

Situația se prezintă după cum urmează:

CREANȚE CHIROGRAFARE Grupa IV	Creanță Tabel definitiv	Distribuiri An 1	Distribuiri An 2	Distribuiri An 3	Total distribuiri
TOTAL CHIROGRAFARI	3.504.692,81	0	0	0	0

Avantajul unui Plan de reorganizare față de faliment este că acești creditorii păstrează un partener comercial care va contribui la sporirea veniturilor acestora. De asemenea, creditorii chirografari pot beneficia de prevederile art. 287 alin. (d) din Legea 227/2015 – Codul Fiscal, respectiv se permite ajustarea bazei de TVA colectat (recuperarea TVA-ului inclus în creanța înscrisă tabelul definitiv de creanțe ce nu este prevăzută a fi achitată prin Plan).

Art. 287 alin. (d) prevede:

„în cazul în care contravaloarea bunurilor livrate sau a serviciilor prestate nu se poate încasa ca urmare a intrării în faliment a beneficiarului sau ca urmare a punerii în aplicare a unui plan de reorganizare admis și confirmat printr-o sentință judecătorească, prin care creanța creditorului este modificată sau eliminată. Ajustarea este permisă începând cu data pronunțării hotărârii judecătorești de confirmare a planului de reorganizare, iar, în cazul

falimentului beneficiarului, începând cu data sentinței sau, după caz, a încheierii, prin care s-a decis intrarea în faliment, conform legislației privind insolvența. Ajustarea se efectuează în termen de 5 ani de la data de 1 ianuarie a anului următor celui în care s-a pronunțat hotărârea judecătorească de confirmare a planului de reorganizare, respectiv a celui în care s-a decis, prin sentință sau, după caz, prin încheiere, intrarea în faliment. În cazul în care intrarea în faliment a avut loc anterior datei de 1 ianuarie 2019 și nu a fost pronunțată hotărârea judecătorească definitivă/definitivă și irevocabilă de închidere a procedurii prevăzute de legislația insolvenței până la această dată, ajustarea se efectuează în termen de 5 ani de la data de 1 ianuarie 2019. Ajustarea este permisă chiar dacă s-a ridicat rezerva verificării ulterioare, conform Codului de procedură fiscală. Prin efectuarea ajustării se redeschide rezerva verificării ulterioare pentru perioada fiscală în care a intervenit exigibilitatea taxei pe valoarea adăugată pentru operațiunea care face obiectul ajustării. În cazul în care, ulterior ajustării bazei de impozitare, sunt încasate sume aferente creanțelor respective, se anulează corespunzător ajustarea efectuată, corespunzător sumelor încasate, prin decontul perioadei fiscale în care acestea sunt încasate.”

Norme metodologice:

„(6) Ajustarea prevăzută la art. 287 lit. d) din Codul fiscal se efectuează în termen de 5 ani de la data de 1 ianuarie a anului următor celui în care s-a pronunțat hotărârea judecătorească de confirmare a planului de reorganizare, respectiv hotărârea judecătorească de închidere a procedurii prevăzute de legislația insolvenței, sub sancțiunea decăderii. Ajustarea este permisă chiar dacă s-a ridicat rezerva verificării ulterioare, conform Codului de procedură fiscală. În cazul persoanelor care aplică sistemul TVA la încasare se operează anularea taxei neexigibile aferente livrărilor de bunuri/prestărilor de servicii realizate.”

Situația completă a distribuțiilor prezentată în Anexa nr. 4: Programul de Plată al creanțelor

8.1. Tratatamentul creanțelor

Așa cum se prevede în Secțiunea a-6-a din Legea insolvenței – Planul – în cadrul acestuia se vor menționa categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate (art. 133 alin. 4, lit. a), tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate (art. 133 alin.4, lit. b), ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment (art. 133 alin. 4, lit. d), modalitatea de achitare a creanțelor curente (art. 133 alin. 4, lit. e).

8.1.1. Categoriile de creanțe care NU sunt defavorizate prin plan

Vis-a-vis de definiția dată de către legiuitor creanțelor defavorizate la art. 5 alin. 2, pct. 16 a Legii insolvenței, potrivit căreia:

„o categorie de creanțe defavorizate este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:

- a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor la care creditorul este îndreptățit conform legii;
- b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reeșalonarea plăților în defavoarea

| creditorului;"

Pe de altă parte, art. 139 alin 1 lit. E din Legea insolvenței, prevede că sunt considerate creanțe nedefavorizate numai acele creanțe pentru care planul de reorganizare prevede că vor fi achitate în termen de 30 zile de la confirmarea sa – cazul creanțelor salariale din prezentul plan de reorganizare.

8.1.2. Categoriile de creanță care sunt defavorizate prin plan

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

a) Creanțele beneficiind de cauze de preferință prevăzute de art. 138 lit. a);

Creanțele beneficiind de cauze de preferință conform art. 138 alin (3) lit. a) vor beneficia de distribuire prin Planul de reorganizare conform Programului de plăți ce constituie anexă la prezentul Plan în procent de 100% din valoarea creanțelor înscrise în această categorie. Cu toate acestea, având în vedere prevederile Programului de plăți care prevede o eșalonare a acestor creanțe diferită de actele din care aceste creanțe s-au născut, apreciem faptul că reeșalonarea creanțelor înscrise în această categorie este efectuată în defavoarea creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creanțe. Pe cale de consecință, categoria creanțelor beneficiare de cauze de preferință este defavorizată prin raportare la art. 5 pct. 16, lit. b) din Legea nr. 85/2014.

b) Creanțele bugetare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c).

Creanțele bugetare conform art. 138 alin (3) lit. c) vor beneficia de distribuire de sume în proporție de 50% din totalul grupei conform Programului de plăți ce constituie anexă la prezentul Plan. Cu toate acestea, având în vedere prevederile Programului de plăți care prevede o eșalonare a acestor creanțe diferită de actele din care aceste creanțe s-au născut, apreciem faptul că reeșalonarea creanțelor înscrise în această categorie este efectuată în defavoarea creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creanțe. Pe cale de consecință, categoria creanțelor chirografare este defavorizată prin raportare la art. 5 pct. 16, lit. b) din Legea nr. 85/2014

c) Creanțele chirografare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit e).

Creanțele chirografare conform art. 138 alin (3) lit. E, nu vor beneficia de distribuire de sume conform Programului de plăți ce constituie anexă la prezentul Plan. Pe cale de consecință, categoria creanțelor chirografare este defavorizată prin raportare la art. 5 pct. 16, lit. a) din Legea nr. 85/2014.

Concluzionând, putem spune că:

- ▶ aceste categorii de creanțe defavorizate nu primesc mai mult decât creanța înscrisă în Tabelul definitiv de creanțe;

- ▶ categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului, primind o sumă superioară sau cel puțin egală valorii distribuibile în ipoteza falimentului.

8.1.3. Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi distribuite în procedura de faliment respectiv în procedura de reorganizare

În ipoteza în care față de societate se va dispune deschiderea procedurii falimentului, urmează ca activele societății să fie valorificate în cadrul procedurii de lichidare. Potrivit prevederilor art. 133 alin. 4 lit. d) din Legea insolvenței, planul de reorganizare trebuie să prevadă „ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment”.

Având în vedere acest aspect, administratorul judiciar a procedat la angajarea unei societăți de evaluare, societate ce a efectuat evaluarea patrimoniului societății debitoare. Vis-a-vis de raportul menționat, s-a procedat la calcularea valorii estimative a distribuțiilor către creditorii pentru cazul intrării în faliment, comparativ cu cea obținută în caz de reorganizare.

În ceea ce privește sumele pe care creditorii le-ar obține în ipoteza în care față de societate s-ar deschide procedura falimentului, se cuvine a menționa faptul că această valoare este influențată și de obligațiile de plată pe care societatea le-a înregistrat față de creditorii săi curenți în timpul perioadei de observație, creditorii care în ipoteza falimentului ar avea înscrise creanțele lor în categoria reglementată de art. 161 pct. 4 din Legea nr. 85/2014. Valoarea acestor creanțe va influența în mod corespunzător contravaloarea distribuțiilor față de creditorii ale căror creanțe se încadrează atât în categoria creanțelor bugetare cât și a celor chirografare (aflate la punctul 5, respectiv la punctul 8 al art. 161 din Lege). Quantumul creanțelor pe care Societatea le va datora creditorilor săi ca urmare a desfășurării activității în cadrul perioadei de observație se estimează a fi în jurul sumei **616.443 lei**.

Aspectele prezentate mai sus privind simularea falimentului, pe de o parte, și distribuiriile din prezentul Plan, pe de alta parte, pot fi sintetizate după cum urmează:

	Creanță admisă	Plata anterior plan reorganizare	DISTRIBUIRI			
			Faliment		Plan	
			%	lei	%	lei
Garanți	8.645.307,70	951.075	66,05%	5.082.257	100%	7.694.232,70
TOP OFFICE PROVIDER SRL	7.896.524,7	951.075	65,93%	4.578.796	100%	6.945.449,70
ANAF - DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE PLOIEȘTI	748.783,00		67,24%	503.461	100%	748.783,00
Salariați	84.291,18		100,00%	84.291,18	100%	84.291,18
Bugetari	6.827.393,00		9,81%	693.542	50%	3.413.697
Chirografari	3.504.692,81		0,00%	0	0%	0,00
TOTAL	19.061.684,69	951.075	32,36%	5.860.090	63,71%	11.192.220

Conform acestui scenariu, sursele de rambursare asigură în cazul reorganizării o despăgubire după cum urmează:

Creanțele garantate

100%

Creanțele salariale	100%
Creanțe bugetare	50%
Creanțele creditorilor chirografari	0%

Această manieră de despăgubire reprezintă o situație superioară față de cea în care ar fi fost despăgubiți în caz de faliment, și anume:

Creanțele garantate	66,05%
TOP OFFICE PROVIDER SRL	65,93%
DGRFP Ploiești	67,24%
Creanțele salariale	100,00%
Creanțe bugetare	9,81%
Creanțele chirografare art 161 pct 8	0%

8.1.4. Modalitatea de achitare a creanțelor curente

Conform art. 5 pct.21 din Legea nr.85/2014, creditorul cu creanțe curente sau creditor curent este acel creditor ce deține creanțe certe, lichide și exigibile, născute în timpul procedurii de insolvență, și care are dreptul de a se achita cu prioritate creanța, conform documentelor din care rezultă.

De asemenea, art. 102 alin. 6 din Legea nr. 85/2014 prevede că acele creanțe născute după data deschiderii procedurii, în perioada de observație sau în procedura reorganizării judiciare vor fi plătite conform documentelor din care rezultă, nefiind necesară înscrierea la masa credală.

Principala sursă pentru achitarea creanțelor curente vor fi fondurile obținute din activitatea curentă. În ceea ce privește creanțele curente din perioada de observație acestea vor fi achitate, în principal, din excedentul din fondurile obținute în activitatea curentă. De asemenea, valorificarea de active libere de sarcini este o altă potențială sursă de fonduri pentru achitarea creanțelor curente (inclusiv a celor restante din perioada de observație), precum și recuperarea creanțelor.

8.2. Tratamentul corect și echitabil al creanțelor

În conformitate cu prevederile art. 139 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

Art. 139 alin. 2 lit. a)	nici una dintre categoriile care resping planul și nici o creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
Art. 139 alin. 2 lit. b)	nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
Art. 139 alin. 2 lit. c)	în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului

Art. 139 alin. 2
lit. d)

planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa

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

1. Tabelul definitiv de creanțe împotriva Debitoarei;
2. Programul de plăți prevăzut prin Planul de reorganizare;
3. Raportul de evaluare al patrimoniului ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL, întocmit de Darian DRS SA.

Pentru calificarea tratamentului corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Plan, a fost efectuată o estimare a sumelor distribuite în caz de faliment creditorilor prezentată în cuprinsul subcapitolului 5.6 din Plan.

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

În vederea garantării unei protecții corespunzătoare creditorilor garantati catre care se vor face distribuirii in anii 2 si 3 de plan, la cererea Administratorului Special, bunurile aflate in garantia acestora vor putea fi inchiriate, sumele incasate din chirie urmand sa fie distribuite de indata cate creditorul garantat al carui bun face obiectul inchirierii. Imobilul din Stefanesti, Calea Bucuresti, nr. 80A, judetul Arges va putea fi inchiriat cu minim suma de 2500 euro/luna.

8.3. Programul de plată a creanțelor

Potrivit prevederilor art. 5 pct. 53 din legea insolvenței, programul de plată a creanțelor este graficul de achitare al creanțelor menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare și care cuprinde:

- a) cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creanțe; în cazul creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință sumele vor putea include și dobânzile;
- b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume;

În atare condiții programul de plată al creanțelor este detaliat în una din anexele care fac parte integrantă din prezentul plan respectiv Anexa nr. 4 Programul de plată a creanțelor.

Planul de reorganizare prevede, față de creditorii beneficiari ai unei cauze de preferință, distribuire de 100% din totalul grupei.

De asemenea, prin programul de plată al creanțelor se prevede achitarea creanțelor salariale înscrise în tabel în proporție de 100%.

De asemenea, prin programul de plată al creanțelor se prevede achitarea creanțelor bugetare înscrise în tabel în proporție de 50%.

Planul de reorganizare nu prevede distribuirea față de creditorii chirografari aceștia neputând fi îndestulați cu nicio sumă nici în procedura falimentului.

8.3.1. Retribuția persoanelor angajate – art. 140 alin. 6 din L85/2014

Plata remunerației administratorului judiciar are la bază hotărârea Adunării Generale a Creditorilor nr. 11495 din 16.10.2017 și urmează a se efectua conform prevederilor art. 102 alin. 6 din Legea nr. 85/2014, pe baza facturilor fiscale emise de către acesta, după următoarea structură:

- ◆ Onorariul fix lunar: 2.000 euro/lună+ TVA
- ◆ Onorariu procentual în quantum de 3% + TVA din sumele distribuite creditorilor.

Sumele estimate a fi achitate administratorului judiciar au fost incluse în fluxurile de numerar. Plata retribuției convenite administratorului judiciar va fi efectuată în lei la cursul BNR din ziua facturării, fiind aprobată de către Adunarea creditorilor.

9. Efectele confirmării planului. Controlul aplicării planului. Concluzii

9.1. Efectele confirmării planului

Urmare a confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic, activitatea Debitoarei este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și ale celorlalte părți interesate sunt modificate conform planului, astfel încât potrivit prevederilor art. 181, alin. 2 din Legea Insolvenței „la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare.”

Debitoarea supusă reorganizării își va conduce activitatea prin administratorul special și sub supravegherea administratorului judiciar, cu mențiunea că plățile Debitoarei și încheierea contractelor se vor face doar cu acordul/avizul expres al administratorului judiciar.

Debitoarea va fi obligată să îndeplinească, fără întârziere, măsurile prevăzute în plan.

În temeiul art. 102, alin. 6 din Legea Insolvenței creanțele născute în perioada de reorganizare vor fi achitate în conformitate cu documentele din care acestea rezultă.

În cazul intrării în faliment ca urmare a eșuării planului se va reveni la situația stabilită prin tabelul definitiv al tuturor creanțelor împotriva debitorului prevăzut la art. 112 alin. (1) din legea insolvenței, scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare.(art. 140 alin. 1 din Legea 85/2014).

9.2. Controlul aplicării planului

Potrivit Legii nr. 85/2014 nerespectarea planului de reorganizare aprobat de către creditorii Societății și confirmat de către judecătorul sindic, se sancționează cu deschiderea procedurii de faliment și încetarea procedurii de reorganizare

Astfel, în vederea respectării planului de reorganizare, aplicarea acestuia de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, respectiv:

1. Judecătorul-sindic care exercită controlul de legalitate sub care se derulează întreaga procedură, urmărește efectuarea cu celeritate a actelor și operațiunilor prevăzute de prevederile legale, precum și realizarea în condițiile legii a drepturilor și obligațiilor tuturor participanților la aceste acte și operațiuni.

2.Creditorii, care reprezintă conform Legii 85/2014 persoanele fizice sau juridice ce dețin un drept de creanță asupra averii debitorului și care au solicitat, în mod expres, instanței să le fie înregistrate creanțele în tabelul definitiv de creanțe sau în tabelul definitiv consolidat de creanțe și care pot face dovada creanței deținute față de patrimoniul debitorului, în condițiile Legii Insolvenței. Au calitatea de creditori și salariații debitorului.

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

Art. 143 din Legea 85/2014 „ Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale...comitetul creditorilor sau oricare dintre creditorii... poate solicita oricând judecătorului să aprobe intrarea în faliment a debitorului.”

Art. 144 alin. (1) din Legea 85/2014: Debitorul, prin administratorul special, sau, după caz, administratorul judiciar va trebui să prezinte trimestrial rapoarte comitetului creditorilor asupra situației financiare a averii debitorului. Ulterior aprobării lor de către comitetul creditorilor, rapoartele vor fi înregistrate la greșa tribunalului, iar debitorul sau, după caz, administratorul judiciar va notifica acest fapt tuturor creditorilor, în vederea consultării rapoartelor.

3. Administratorul judiciar, exercită un control asupra derulării întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar debitoarea, și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditorii.

9.3. Concluzii

În temeiul art. 132 alin. 1 lit. b) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, prezentul Plan de reorganizare este propus creditorilor societății și judecătorului-sindic de către administratorul special, în colaborare cu administratorul judiciar – CITR Filiala București S.P.R.L

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului au fost îndeplinite, după cum am arătat în partea introductivă a planului.

Planul prevede ca metodă de reorganizare acoperirea într-un grad cât mai mare a creanțelor înregistrate la masa credală prin lichidarea parțială a activelor din patrimoniul societății debitoare și continuarea activității acesteia, în conformitate cu prevederile art. 133 alin. (5) lit. F din Legea nr. 85/2014.

Planul prevede măsuri concordante cu interesele creditorilor precum și cu ordinea publică, prevăzând în mod detaliat și transparent în cuprinsul acestuia modalitățile de acoperire a pasivului precum și sursele de finanțare luate în calcul.

De asemenea, planul prevede în cadrul Capitolului 8 și în anexele la acesta programul de plată al creanțelor.

Termenul de executare al Planului de reorganizare al ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL este de 36 luni de la data confirmării acestuia, cu posibilitatea de prelungire în condițiile legii.

Categoriile propuse pentru a vota prezentul plan de reorganizare potrivit art. 138 alin. 3 din Legea nr.85/2014, sunt:

- ◆ Creanțele garantate (Art. 138, alin. 3, lit. a)
- ◆ Creanțele salariale (Art. 138, alin. 3, lit. b)
- ◆ Creanțele bugetare (Art. 138, alin. 3 lit. c)
- ◆ Creanțele chirografare (Art. 138 alin. 3 lit. e)

În concluzie, apreciem faptul că scopul instituit de prevederile legii privind procedura insolvenței și anume acoperirea pasivului Societății nu poate fi atins într-o mai mare măsură decât prin implementarea prezentului plan de reorganizare.

Așa cum am prezentat și în cuprinsul planului, falimentul Societății nu reprezintă o alternativă viabilă în vederea acoperirii pasivului Societății, cea mai mare parte a creditorilor acesteia urmând a beneficia de distribuire de sume mult diminuate față de cele propuse a fi distribuite prin prezentul plan.

Pe de altă parte, prevederile legii privind procedura insolvență dau posibilitatea creditorilor societății debitoare de a solicita intrarea acesteia în procedura falimentului în orice moment în care aceasta nu-și respectă prevederile asumate prin prezentul plan, asigurându-se în aceste condiții șanse mult mai ridicate de valorificare a activelor acesteia ca o afacere în stare de funcționare. Controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către administratorul judiciar în calitatea sa de organ ce asigură supravegherea activității curente a societății de către creditorii societății și de către judecătorul-sindic, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului asumat prin Plan și menținerea societății în activitatea comercială, motiv pentru care supunem votului Dvs. prezentul plan de reorganizare.

Prin administrator special,

Costache Ionel Adrian



ANEXELE PLANULUI DE REORGANIZARE:

ANEXA NR. 1 – Tabelul definitiv actualizat al creanțelor

ANEXA NR. 2 – Buget de venituri și cheltuieli

ANEXA NR. 3 – Flux de numerar

ANEXA NR. 4 – Programul de plată al creanțelor

Anexa 2 – Bugetul de venituri si cheltuieli

Buget venituri si cheltuieli	An 1				An 2				An 3				Total
	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	
Total venituri din exploatare	450.000,00	550.000,00	700.000,00	850.000,00	1.150.000,00	1.200.000,00	1.400.000,00	2.100.000,00	2.175.000,00	2.275.000,00	3.075.000,00	11.375.000,00	27.300.000,00
Venituri din inchirierea de bunuri	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	75.000	75.000	75.000	75.000	1.100.000
Venituri din vanzarea de echipamente electrice	350.000	450.000	600.000	750.000	900.000	1.100.000	1.300.000	1.500.000	1.800.000	2.200.000	2.500.000	2.800.000	16.250.000
Venituri din recuperarea de creante	0	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	900.000
Venituri din vanzarea de active	0	0	0	0	0	0	0	500.000	0	0	0	7.300.000	7.800.000
Venituri din alte surse cf plan	0	0	0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	1.200.000	1.250.000
Total Cheltuieli de exploatare	364.500,00	444.500,00	579.500,00	705.000,00	982.000,00	1.031.000,00	1.251.000,00	1.381.000,00	1.721.000,00	1.911.000,00	2.155.000,00	2.521.000,00	15.044.500,00
Impozit buget local	25.000	25.000	25.000	25.000	100.000	0	0	0	100.000	0	0	0	300.000
Salarii si impozite pe salarii	40.000	50.000	60.000	70.000	90.000	110.000	130.000	150.000	180.000	180.000	180.000	180.000	1.420.000
Cheltuieli cu aprovizionarea marfi	245.000	315.000	420.000	525.000	630.000	770.000	910.000	1.050.000	1.260.000	1.540.000	1.750.000	1.960.000	11.375.000
Alte cheltuieli	20.000	20.000	30.000	40.000	50.000	70.000	80.000	90.000	100.000	110.000	110.000	120.000	840.000
Colaboratori (contabilitate, audit, etc)	20.000	20.000	30.000	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	50.000	430.000
Utilitati	4.500	4.500	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	58.500
Investitii/reparatii/neprevazute	0	0	0	0	30.000	0	50.000	0	0	0	0	32.000	112.000
UNPIR	0	0	0	0	1.000	0	0	10.000	0	0	0	170.000	181.000
Onorariu administrator judiciar	10.000	10.000	10.000	10.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	328.000
ERITDA	85.500	105.500	120.500	145.000	168.000	169.000	149.000	719.000	454.000	364.000	922.000	8.854.000	
Cheltuieli cu amortizarea	80.032	80.032	80.032	80.032	80.032	80.032	80.032	80.032	80.032	80.032	80.032	80.032	960.386
EBIT	5.468	25.468	40.468	64.968	87.968	88.968	68.968	638.968	373.968	283.968	841.968	8.773.968	11.295.114
Rezultat din valorificari													
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	5.468	25.468	40.468	64.968	87.968	88.968	68.968	638.968	373.968	283.968	841.968	8.773.968	11.295.114
Impozit pe profit													0
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	5.468	25.468	40.468	64.968	87.968	88.968	68.968	638.968	373.968	283.968	841.968	8.773.968	11.295.114

Anexa 3 - Cash flow

CASH FLOW	An 1				An 2				An 3				Total
	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	
	100.000	77.828	161.302	259.602	381.886	515.428	656.685	767.365	1.050.357	1.311.965	1.486.331	2.199.368	
Incasari													
Incasari din inchirierea de bunuri	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	75.000	75.000	75.000	75.000	1.100.000
Incasari din vanzarea de echipamente electrice	416.500	535.500	714.000	892.500	1.071.000	1.309.000	1.547.000	1.785.000	2.142.000	2.618.000	2.975.000	3.332.000	19.337.500
Incasari din recuperarea de creante	0	0	0	0	100.000	0	0	0	300.000	0	500.000	0	900.000
Incasari din vanzarea de active	0	0	0	0	0	0	0	500.000	0	0	0	7.300.000	7.800.000
Incasari din alte surse cf plan	0	0	0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	1.200.000	1.250.000
TOTAL INCASARI	516.500	635.500	814.000	992.500	1.321.000	1.409.000	1.647.000	2.385.000	2.517.000	2.693.000	3.550.000	11.907.000	30.387.500
PLATI													
Plati impozit buget local	25.000	25.000	25.000	25.000	100.000	0	0	0	100.000	0	0	0	300.000
Plati Salarii si impozite pe salarii	40.000	50.000	60.000	70.000	90.000	110.000	130.000	150.000	180.000	180.000	180.000	180.000	1.420.000
Plati cu aprovizionarea marfi	291.550	374.850	499.800	624.750	748.700	916.300	1.082.900	1.249.500	1.499.400	1.832.600	2.082.500	2.332.400	13.536.250
Alte Plati	22.000	22.000	33.000	44.000	55.000	77.000	88.000	99.000	110.000	121.000	121.000	132.000	924.000
Plati colaboratori (contabilitate, auditi, etc)	23.800	23.800	36.700	35.700	47.600	47.600	47.600	47.600	47.600	47.600	47.600	59.500	511.700
Plati utilitati	5.355	5.355	5.355	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950	5.950	69.615
Plati investitii/repairati/neprevazute	0	0	0	0	35.700	0	59.500	0	0	0	38.080	0	133.280
Plata onorariu fix administrator judiciar	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900	142.800
Plata onorariu variabil administrator judiciar	3.723	714	714	714	1.785	1.785	1.785	15.876	7.140	7.140	7.140	351.046	399.562
Plati TVA	11.053	18.407	24.231	32.202	37.822	47.208	56.664	67.463	87.402	112.444	132.793	83.449	713.179
Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Plata UNPIR	0	0	0	0	2.000	0	0	10.000	6.000	0	10.000	146.000	174.000
Distributii													
Distributii Top Office	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.945.450	6.945.450
Distributii ANAF - DGRFP Ploiesti								394.700				354.083	748.783
Distributii salariați	84.291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84.291	84.291
Distributii bugetari	20.000	20.000	20.000	20.000	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	200.000	200.000	2.533.697	3.413.697
TOTAL PLATI CURENTE	538.672	552.026	715.700	870.216	1.187.457	1.267.743	1.536.319	2.102.009	2.255.362	2.518.634	2.836.963	13.135.474	29.516.606
Sold final	77.828	161.302	259.602	381.886	515.428	656.685	767.365	1.050.357	1.311.965	1.486.331	2.199.368	970.894	

Anexa 4 - Programul de plata a creantelor

Nr. Cr.	Creditor	Creanță acceptată	Suma plătită anterior plan de reorganizare	Total ramasa de distribuit	% de distribuire	An 1				An 2				An 3			
						Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4
I. Creanțe privilegiate																	
1	TOP OFFICE PROVIDER SRL	7.896.525	951.075	6.945.450	100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.945.450	
2	ANAF	748.783		748.783	100%	0	0	0	0	0	0	0	394.700	0	0	354.083	
	Total Grupa I	8.645.308	951.075	7.694.233	100%	0	0	0	0	0	0	0	394.700	0	0	7.399.533	
II. Creanțe Salariale																	
3	Creanțe salariale	84.291	0	84.291	100%	84.291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Total Grupa II	84.291	0	84.291	100%	84.291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Creanțe Bănești																	
4	Creanțe bugetare	6.827.393		3.413.697	50%	20.000	20.000	20.000	20.000	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	200.000	2.533.697	
	Total Grupa III	6.827.393		3.413.697	50%	20.000	20.000	20.000	20.000	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	200.000	2.533.697	
IV. Creanțe Chirografare																	
5	Creanțe chirografare	3.504.693		0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Total Grupa IV	3.504.693		0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTAL GENERAL	19.061.685	951.075	11.392.221	63,71%	104.291	20.000	20.000	20.000	50.000	50.000	50.000	444.700	200.000	200.000	9.833.230	

TRIBUNALUL SPECIALIZAT ARGES - FALIMENT

Număr dosar: 328/1259/2017

TABEL DEFINITIV ACTUALIZAT DE CREAŢE
Societatea ELECTRICAL BUSINESS CENTER S.R.L.

Nr. crt.	CREDITOR	ADRESA	CREAŢA SOLICITATA	CREAŢA ACCEPTATĂ	DIN CARE:		% GRUPA	% TOTAL	MENȚIUNI
					sub condiție suspensivă fara drept de vot	cu drept de vot			
<p>Notă: Administratorul judiciar procedează la actualizarea tabelului definitiv al creanțelor, având în vedere distribuirea efectuată către creditorul garantat TOP OFFICE PROVIDER SRL, în sumă de 951.075 lei, la data de 09.06.2021, în urma valorificării activelor garantate în cadrul licitației publice din data de 06.05.2021.</p>									
<p>* Creanțele beneficiare ale unor cauze de preferință au fost înscrise în această grupă a tabelului preliminar, cu întreaga valoare acceptată, în mod provizoriu, până la întocmirea raportului de evaluare al activelor asupra cărora poartă cauza de preferință</p>									
1	TOP OFFICE PROVIDER SRL	București, Bld. Decebal nr. 12, camera 1, bl. S7, sc. 1, et. 5, ap. 15, Sector 3	8,058,870.04	6,945,449.70	0.00	6,945,449.70	90.268%	38.536%	Creanța în cuantum de 7.896.524,70 lei este garantată în baza aplicării art. 103 din Legea nr. 85/2014, restul creanței în cuantum de 162.345,34 lei va fi înscrisă în categoria creanțelor chirografare. La data de 09.06.2021, a fost efectuată distribuirea sumei de 951.075 lei, în urma valorificării activelor garantate în cadrul licitației publice din data de 06.05.2021.

ArgesT: 0314 250 541
F: 0314 250 683
E: arges@ctr.ro**Bihor**T: 0359 421 494
F: 0359 421 494
E: bihor@ctr.ro**București**T: 021 32 66 014/015
F: 021 32 66 013
E: bucuresti@ctr.ro**Cluj**T: 0264 444 821/822
F: 0264 444 823
E: office@ctr.ro**Galati**T: 0213 266 014/015
F: 0213 266 013
E: galati@ctr.ro**Ifov**T: 0213 266 014/015
F: 0213 266 013
E: ifov@ctr.ro

2	ANAF - DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR PUBLICE PLOIEȘTI	Ploiești, str. Aurel Vlaicu nr. 22, jud. Prahova	7,610,179.00	748,783.00	0.00	748,783.00	9.732%	4.155%	Creanța în cuantum de 748.783 lei este garantată în baza aplicării art. 103 din Legea nr. 85/2014 (Potrivit Raportului de evaluare nr. 686/29.10.2019 și Adresei pentru completarea acestuia nr. 99/20.04.2021 - conform PV sechestru asigurator pentru bunuri mobile nr. 113/14.12.2015), restul creanței (mai puțin suma de 292.337 lei - anulată conform Deciziei Civile nr. 1438/R-cont pronunțată în dosarul nr. 4135/109/2018 din 04.11.2019, aflat pe rolul Curții de Apel Pitești) va fi înscrisă în categoria creanțelor bugetare, în baza Deciziei Civile nr. 2840/04.11.2020 pronunțată de Tribunalul Argeș în dosarul nr. 198/46/2017.
3	BRD GROUPE SOCIETE GENERALE SA	București, Bd. Ion Mihalache nr. 1-7, Turm BRD, Sector 1	2,126,819.59	0.00	0.00	0.00	0.000%	0.000%	Potrivit Cererii nr. 9239/22.11.2017, creditorul BRD GROUPE SOCIETE GENERALE S.A. a solicitat renunțarea la judecată, ca urmare a rezilierii Contractului de factoring nr. 2364/14.11.2013, modificat și completat prin Actele adiționale nr: 1/16.01.2014, 2/24.03.2014, 3/30.07.2014, 4/18.11.2014, 5/19.08.2015, 6/29.07.2016 și 7/13.04.2017
Total grupa I			17,795,868.63	7,694,232.70	-	7,694,232.70	100.000%	42.690%	

Grupa II - CREANȚE SALARIALE CU ORDINE DE PRIORITATE art. 161 pct. 3 din Legea nr. 85/2014									
1	BADULA MIHAI		935.00	935.00	0.00	935.00	1.109%	0.005%	
2	BAICEA MARIN COSMIN		2,104.00	2,104.00	0.00	2,104.00	2.496%	0.012%	
3	BAICEA VERGIL		1,476.00	1,476.00	0.00	1,476.00	1.751%	0.008%	
4	BERECHET FLORIN		935.00	935.00	0.00	935.00	1.109%	0.005%	
5	BUNEA DANIEL		3,555.00	3,555.00	0.00	3,555.00	4.218%	0.020%	
6	BURICEL FLORIN DANUT		5,400.00	5,400.00	0.00	5,400.00	6.406%	0.030%	
7	CRINGASU CIPRIAN EMANUEL		4,514.00	4,514.00	0.00	4,514.00	5.355%	0.025%	
8	DINU DORU		6,621.00	6,621.00	0.00	6,621.00	7.855%	0.037%	
9	DRAGNE DANUT FLORIAN		950.00	950.00	0.00	950.00	1.127%	0.005%	
10	ENE ALEXANDRU		9,585.00	9,585.00	0.00	9,585.00	11.371%	0.053%	

11	IANCU GABRIEL ALIN	735.00	735.00	0.00	735.00	0.872%	0.004%
12	ILEANA FLORENTIN	3,785.00	3,785.00	0.00	3,785.00	4.490%	0.021%
13	ILINCA CONSTANTIN AUREL	3,134.00	3,134.00	0.00	3,134.00	3.718%	0.017%
14	IONESCU ANTON CIPRIAN	6,750.00	6,750.00	0.00	6,750.00	8.008%	0.037%
15	LAZAROIU VASILE	1,752.00	1,752.00	0.00	1,752.00	2.079%	0.010%
16	MATEI ALEXANDRU VLADUT	1,724.00	1,724.00	0.00	1,724.00	2.045%	0.010%
17	NEAGOE LEONARD DAN	2,540.00	2,540.00	0.00	2,540.00	3.013%	0.014%
18	PAVEL ALIN CATALIN	1,350.00	1,350.00	0.00	1,350.00	1.602%	0.007%
19	PAVEL CONSTANTIN DAN	2,475.00	2,475.00	0.00	2,475.00	2.936%	0.014%
20	FLESA GEORGE	300.00	300.00	0.00	300.00	0.356%	0.002%
21	PRODAN SORIN IONUT	2,120.00	2,120.00	0.00	2,120.00	2.515%	0.012%
22	RATOI COSTEL	935.00	935.00	0.00	935.00	1.109%	0.005%
23	STEFAN OCTAVIAN IONEL	176.00	176.00	0.00	176.00	0.209%	0.001%
24	STOICA DANIEL	2,430.00	2,430.00	0.00	2,430.00	2.883%	0.013%
25	TINTU SILVIU CATALIN	1,800.00	1,800.00	0.00	1,800.00	2.135%	0.010%
26	TRANDAFIR MARIAN	7,300.00	7,300.00	0.00	7,300.00	8.660%	0.041%
27	TURCINA MARIAN	3,150.00	3,150.00	0.00	3,150.00	3.737%	0.017%
28	VANCEA ROMEO	300.00	300.00	0.00	300.00	0.356%	0.002%
29	VATASOAI A GEORGIAN	403.00	403.00	0.00	403.00	0.478%	0.002%
30	VLASCEANU GABRIEL IONUT	4,957.18	4,957.18	0.00	4,957.18	5.881%	0.028%
31	ZAVOIANU SANDU	100.00	100.00	0.00	100.00	0.119%	0.001%
Total grupa II		84,291.18	84,291.18	-	84,291.18	100.000%	0.468%

Grupa III - CREAŢE BUGEŢARE CU ORDINE DE PRIORITATE art. 161 pct. 5 din Legea nr. 85/2014

		Creanța este înscrisă în categoria creanțelor bugetare, în baza Deciziei Civile nr. 2840/04.11.2020 pronunțată de Tribunalul Argeș în dosarul nr. 198/46/2017, raportat la Decizia Civile nr. 1438/R-cont pronunțată în dosarul nr. 4135/109/2018 din 04.11.2019, aflat pe rolul Curții de Apel Pitești					
1	ANAF - DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANȚELOR PUBLICE PLOIEȘTI	258,334.00	6,827,393.00	0.00	6,827,393.00	100.000%	37.881%
Total grupa III		258,334.00	6,827,393.00	0.00	6,827,393.00	100.000%	37.881%

Grupa IV - CREAŢE CHIROGRAFARE CU ORDINE DE PRIORITATE art. 161 pct. 8 din Legea nr. 85/2014

		Creanța în cuantum de 162.345,34 lei este înscrisă în categoria creanțelor					
1	TOP OFFICE PROVIDER SRL	-	162,345.34	0.00	162,345.34	4.75%	0.90%

20	NICOMED PROCONSULTING SRL	Pitești, str. Schitului nr. 56A, jud. Argeș	5,500.00	5,500.00	0.00	5,500.00	0.16%	0.03%
21	INTENS PREST SRL	Pitești, str. Lănăriei nr. 6, jud. Argeș	6,354.49	6,354.49	0.00	6,354.49	0.19%	0.04%
22	I PROEB SA	Bistrița, Str. Drumul Cetății nr. 19, jud. Bistrița Năsăud	69,252.01	69,252.01	0.00	69,252.01	2.03%	0.38%
23	ENERGOBIT SA	Cluj-Napoca, str. Tăietura Turcului nr. 47/11, jud. Cluj	376,923.65	376,923.65	0.00	376,923.65	11.03%	2.09%
24	ROMNIN CONCEPT 2005 SRL	Baiculești, sat Argesani, str. Principala nr. 1, jud. Argeș	10,302.48	10,302.48	0.00	10,302.48	0.30%	0.06%
25	VLG RO SRL	Comuna Tureni, sat Mărtinești nr. 7B, jud. Cluj	40,557.70	40,557.70	0.00	40,557.70	1.19%	0.23%
26	NEW DESIGN COMPOSITE SRL	Pitești, Bd. Petrochimistilor nr. 45, jud. Argeș	2,915.98	2,915.98	0.00	2,915.98	0.09%	0.02%
27	CEZ VÂNZARE SA	Craiova, Calea Severinului nr. 97, jud. Dolj	1,557.45	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
28	GLOBAL CONSULTYNG SRL	Topoloveni, str. Vichițești nr. 133, jud. Argeș	4,284.00	4,284.00	0.00	4,284.00	0.13%	0.02%
29	EEB SA	Timișoara, Bd. Industriilor nr. 4, jud. Timiș	1,526.18	1,526.18	0.00	1,526.18	0.04%	0.01%
30	ELIT ROMANIA PIESE AUTO ORIGINALE SRL	Chiajna, str. Italia nr. 1-7, Depozitul 12, Mezanin, Secțiunea 1-5, Europolis Park Bucharest, jud. Ilfov	2,204.22	2,204.22	0.00	2,204.22	0.06%	0.01%
31	BOGNER EDELSTAHL SRL	Sura Mica, str. Parcul Industrial nr. P6, jud. Sibiu	6,361.00	6,361.00	0.00	6,361.00	0.19%	0.04%
32	BCR FLEET MANAGEMENT SRL	București, Piața Alba Iulia nr. 8, bl. 17, tronson III, mezanin, Sector 3	6,686,212.69	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
33	CIS TRADE GROUP SRL	Pitești, str. Târgu din Vale nr. 62, bl. U6, sc. A, ap. 17, jud. Argeș	189,823.88	173,707.79	0.00	173,707.79	5.08%	0.96%
34	ATP EXODUS SRL	Sasar, str. Sub Dura nr. 4-5, com Recea, jud. Maramureș	4,436.78	4,436.78	0.00	4,436.78	0.13%	0.02%
35	AD AUTO TOTAL SRL	București, str. Tincani nr. 8, bl. Z18, sc. A, et. 10, ap. 66, Sector 6	55,920.65	55,920.65	0.00	55,920.65	1.64%	0.31%
36	FINE METAL SRL	București, str. Preciziei nr. 13F, Sector 6	22,864.28	22,864.28	0.00	22,864.28	0.67%	0.13%

S-a luat act de renunțarea la declarație
conform tranzacției încheiate între părți nr.
251 din 20.09.2017

Diferența neînscrise reprezentă
contravaloarea unei facturi stornate,
neînregistrate în contabilitatea creditorului.
162446.09 este debitul recunoscut de
debitor

37	ELECTROCONSTRUCTIA ELCO BISTRITA SA	Bistrita, str. Zefirului nr. 11, jud. Bistrița Năsăud	9,470.80	9,470.80	0.00	9,470.80	0.28%	0.05%	
38	GALIC ELECTRIC SISTEM SRL	Sat Lucieni, com. Lucian, str. Principala nr. 433, jud. Dambovita	1,435.24	1,435.24	0.00	1,435.24	0.04%	0.01%	
39	ELBI ELECTRIC&LIGHTING SRL	Bragadiru, Sos. Alexandriei nr. 76-78, jud. Ilfov	8,032.18	8,032.18	0.00	8,032.18	0.24%	0.04%	
40	RO DIESEL SERVICE SRL	Sat Geamana, Com. Bradu, str. Tabacariei nr. 14, jud. Arges	2,589.43	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%	Tardiva
41	CLEMANS SRL	Brasov, str. Mierlusesti nr. 18, jud. Arges	26,968.27	26,968.27	0.00	26,968.27	0.79%	0.15%	
42	RINA SIMTEX - ORGANISMUL DE CERTIFICARE SRL	București, str. Dr. Leonte Anastasievici nr. 4D, corp A, Sector 5	3,240.00	3,240.00	0.00	3,240.00	0.09%	0.02%	
43	AUTO LUCK COM SERV SRL	Bucuresti, Str. Constantin Dobrogeanu Ghenea nr. 107- 109, Sector 1	14,526.20	14,526.20	0.00	14,526.20	0.43%	0.08%	
44	GELOR TRADING COM SRL	Targoviste, str. Laminorului nr. 6A, jud. Dambovita	3,902.01	3,902.01	0.00	3,902.01	0.11%	0.02%	
45	COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE SA	București, Bd. Iuliu Maniu nr. 401A, Sector 6	732.02	732.02	0.00	732.02	0.02%	0.00%	
46	SELCO SRL	Pitești, str. Frații Golești nr. 51, jud. Arges	41,077.20	41,077.20	0.00	41,077.20	1.20%	0.23%	
47	VENETO BANCA SCPA ITALIA MONTEBELLUNA	Italia, Piazza G. B. Dall Armi, 1-31044, Montebelluna	92,864.59	92,864.59	0.00	92,864.59	2.72%	0.52%	Creatiņa beneficiuză de garanții persoanele (fideiuziune) iar nu garanții reale
48	MOTORACTIVE MULTISERVICES SRL	București, str. Fabrica de Glucoză nr. 5, complex Novo Park 3, clădirea F, et. 4, biroul 1, Sector 2	4,672.29	4,672.29	0.00	4,672.29	0.14%	0.03%	Creatiņa a fost inscriși in categoria creanțelor chirografare intrucat nu a fost facuta dovada garanției
49	INTER CARS ROMANIA SRL	Cluj-Napoca, str. Campul Paimii nr. 3-5, jud. Cluj, reprezentata conventional prin avocat Lucia Marzea, cu sedul in Cluj-Napoca, str. Aurel Vlaicu nr. 36, ap. 14, jud. Cluj, e-mail: lucia.marzea@gmail.com	20,151.74	20,151.74	0.00	20,151.74	0.59%	0.11%	

50	CHORUS MARKETING AND DISTRIBUTION SRL	Galati, str. Arad nr. 12, cam. 1, 2, 3, 4, 6, 7, unitatea 189/1, bl. PSI4A, sc. 3, parter, jud. Galati, e-mail: office@chorus.ro	4,398.05	4,398.05	0.00	4,398.05	0.13%	0.02%
51	FIRST BANK S.A. (în calitate de societate absorbanță a BANK LEUMI ROMANIA SA)	București, Șos. Nicolae Titulescu nr. 29-31, sector 1	285,953.58	285,953.58	0.00	285,953.58	8.37%	1.59%
Total grupa IV			10,305,374.93	3,504,692.81	87,304.69	3,417,388.12	100.00%	18.96%

TOTAL CREANȚE			28,443,868.74	18,110,609.69	87,304.69	18,023,305.00	100.00%
---------------	--	--	---------------	---------------	-----------	---------------	---------

Notă: Conform art. 107 alin. 2 din legea nr. 85/2014, creanțele exprimate sau consolidate în valută au fost înregistrate în tabel la valoarea lor în lei, la cursul BNR existent la data deschiderii procedurii 02.08.2017: 1 EUR = 4.5586 lei, 1 USD = 3.8492 lei.

Data

15/9/2021

M.L.D.



Subscrisă, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul de înțelegere de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui administrator judiciar/lichidator impune și prelucrarea în termenii Legii Invalizilor și a dispozițiilor legitime incidente a datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, cu persoana vizată și cu persoanele vizate și nu deridează în niciun fel din scopul prezentei proceduri și în măsura necesară, și doar pentru a ne îndrepta atribuțiile. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea procedurii de lichidare și vom asigura în continuare protecția acestor date în conformitate cu legea, instrucțiunile instanței și în măsura necesară, și doar pentru a ne îndrepta atribuțiile. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea procedurii de lichidare și vom asigura în continuare protecția acestor date în conformitate cu legea, instrucțiunile instanței și în măsura necesară, și doar pentru a ne îndrepta atribuțiile. Pentru mai multe informații și colaborarea noastră respectă strict confidențialitatea datelor, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: protectia.datelor@citr.ro