Data 07.11.2014

PLAN DE REORGANIZARE MODIFICAT AL

Societatii LIBERTAS S.R.L.

Brusturoasa

(potrivit art.101 alin.5 din Legea 85/2006, Modificarea planului de reorganizare se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condiţiilor de vot şi de confirmare, prevăzute de prezenta lege).

Dosar nr. 2734/110/2011 Tribunalul Bacău**
Administrator judiciar: IONESCU SI ASOCIATII SPRL
cu sediul in Bacau Str. Mioritei nr.2, Jud. Bacau

Propus de administratorii speciali
ai LIBERTAS SRL
Craciun Mihaiela si Lazarescu Eugen

C U P R I N S		**Pag.**
1	Date preliminare despre deschiderea procedurii de insolvenţă a LIBERTAS S.R.L. Bacău. Argument în favoarea aprobării planului de reorganizare a societăţii.	3
2	Scurt istoric al LIBERTAS S.R.L. Bacău	4
3	Istoricul activităţii economice	5
3.1.	Înfiinţarea societăţii	5
3.2.	Personalul salariat	6
3.3.	Activitatea economică	6
3.4.	Active imobilizate	7
3.5.	Comenzi şi contracte în derulare	8
4	Cauzele care au generat starea de insolvenţă a LIBERTAS S.R.L.	9
5	Patrimoniul societăţii	11
6	Creditorii LIBERTAS S.R.L. Bacău	11
7	Debitorii LIBERTAS S.R.L. Bacău	12
8	Perspective de redresare în raport cu posibilităţile şi specificul activităţii LIBERTAS S.R.L. Bruturoasa	12
8.1	Măsuri de natură managerială şi organizatorică	13
8.2	Măsuri de natură tehnico-organizatorică	14
8.3.	Măsuri de natură economico-financiară	15
9	Elemente care stau la baza realizării planului de reorganizare	17
10	Sursele financiare ale programului de reorganizare	19
11	Programul de plată al creanţelor	20
12	Concluzii	21

1. DATE PRELIMINARE DESPRE DESCHIDEREA PROCEDURII DE INSOLVENŢĂ A LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa. ARGUMENTE ÎN FAVOAREA APROBĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE A SOCIETĂŢII

Deschiderea procedurii de insolvenţă

Sentinţa civilă din data de 09.06.2011 din dosarul nr. 2734/110/2011 aflat pe rolul Tribunalului Bacău, Secţia Comercial şi Contencios Administrativ

Prin sentinţa civilă a Tribunalului Bacău pronunţată in dosarul nr. 2734/110/2011, instanţa de judecată a admis cererea formulată de LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa şi a dispus deschiderea procedurii de insolvenţă reglementată de Lg.85/2006 privind procedura insolvenţei LIBERTAS S.R.L., cu sediul în Brusturoasa, sat Buruienis, jud. Bacău, cu păstrarea integrală a dreptului de administrare, sub supravegherea administratorului judiciar desemnat, exprimându-şi intenţia de a propune un plan de reorganizare a societăţii. Prin aceeaşi sentinţă civilă a fost desemnat ca administrator judiciar Cabinetul Individual de Insolvenţă IONESCU ADRIAN MIHAIL- actuala IONESCU si ASOCIATII SPRL , cu sediul în Bacau Str. Mioritei, jud. Bacău.

LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa, prin reprezentanţii săi legali şi-a exprimat intenţia de a depune la dosarul cauzei un plan de reorganizare a activităţii economice a societăţii, în scopul continuării activităţii şi implicit a achitării debitelor restante către creditorii societăţii, apreciind că este în interesul tuturor creditorilor reorganizarea activităţii pe baza unui plan de reorganizare, decât deschiderea procedurii de faliment.

Societatea noastră a întocmit prezentul plan de reorganizare a activităţii economice a societăţii, avându-se în vedere pe de o parte atât conjunctura economico-financiară actuală, cât şi datoriile pe care societatea noastră le înregistrează faţă de creditorii săi.

Apreciem că necesitatea aprobarii actualului plan de reorganizare a societăţii noastre este în concordanta si in interesul creditorilor ce doresc recuperarea datoriilor restante pe care le are societatea noastră faţă de aceştia, menţinerea societăţii pe piaţă, în pofida complexităţii problemelor economice actuale, concomitent cu achitarea la bugetul consolidat al statului, a taxelor şi impozitelor aferente.

În situaţia în care prezentul plan de reorganizare nu va fi votat favorabil, determinându-se astfel intrarea societăţii în procedură de faliment, va determina sistarea oricărei activităţi , productive şi de prestări servicii, scoaterea la vânzare a bunurilor aparţinând societăţii.

Vânzarea acestora sub preţul real de pe piaţă (sub preţul de cumpărare, datorită actualei conjuncturi economico-financiare în care puterea de cumpărare atât a agenţilor economici cât şi a populaţiei a scăzut foarte mult) ar determina obţinerea unor sume infime care nu ar permite achitarea tuturor debitelor restante ale societăţii.

Ne exprimăm intreaga noastră convingere că în urma analizei atente a prezentului plan de reorganizare a activităţii economice a societăţii noastre, creditorii vor fi convinşi de justeţea celor arătate în prezentul plan de reorganizare a activităţii economice a societăţii, precum şi de faptul că este în interesul tuturor părţilor implicate ca acesta să fie aprobat.

2. SCURT ISTORIC AL LIBERTAS SRL BACAU

- ***Infiinţare***: societatea comercială „LIBERTAS ” persoană juridică română a fost înfiinţată în temeiul prevederilor **Lg.31/1990**, legea societăţilor comerciale, în data de 29.04.1992 ca societate cu răspundere limitată.
- ***Date de înregistrare***: societatea a fost înregistrată la oficiul Registrului Comerţului Bacău cu numărul J04/1284/1992, având codul fiscal RO 985147;
- ***Formă juridică***: persoană juridică română, societate cu răspundere limitată cu doi asociati având durată de funcţionare nelimitată:
- ***Sediul social***: Com Brusturoasa, Sat Buruienis, Jud. Bacau
- ***Punct de lucru*** : Or Tg. Ocna, Str. Fdt. Costache Negri Nr.1, Jud. Bacau
- ***Obiect de activitate***: obiectul de activitate principal al societăţii îl reprezintă „Exploatare forestiera ”, cod CAEN 0220

- obiect de activitate secundar: activităţi diverse .

- ***Capital social***: capital social subscris şi vărsat de asociaţi este în valoare de 211000 leii; Capitalul social este divizat în 21100 de părţi sociale egale, fiecare parte socială având o valoare nominală de 10 lei. Capitalul social este detinut in proportie de 50% - 10550 parti sociale de CRACIUN MIHAIELA si 50% -10550 parti sociale de CRACIUN ALINA CODRUTA.
- ***Participaţii la alte societăţi comerciale***: LIBERTAS SRL detine participatii la KINANA TRADING SRL in suma de 1.211.589,26 Lei.
- ***Asociaţi:*** societatea are doi asociati:

- Dna CRACIUN MIHAELA , care detine 10550 parti sociale, cu un aport la capitalul societatii de 105500 lei si o participare la capitalul social, precum şi la pierderile şi beneficiile societăţii fiind de 50% ;
- Dn-ra CRACIUN ALINA CODRUTA , care detine 10550 parti sociale, cu un aport la capitalul societatii de 105500 lei si o participare la capitalul social, precum şi la pierderile şi beneficiile societăţii fiind de 50% ;

❑ ***Conducerea:*** administrator statutar înregistrat la ORC Bacau Craciun Mihaiela;

❑ ***Conducere (în perioada realizării planului de reorganizare):*** administrator special Lazarescu Eugen pe probleme juridice si Administratorul special Craciun Mihailea pe probleme economice si financiare , sub supravegherea administratorului judiciar IONESCU si ASOCIATII SPRL;

❑ ***Sucursale/subunităţi***: societatea nu are sucursale, subunităţi, punct de lucru;

❑ ***Fond de comerţ***: nu are.

❑ ***Administrator judiciar***: IONESCU si ASOCIATII SPRL, cu sediul in Bacau Str. Mioritei Nr.2, Jud. Bacau, reprezentata prin asociat coordonator IONESCU ADRIAN MIHAIL;

❑ ***Administratori speciali***: Lazarescu Eugen si Craciun Mihaiela;

3. ISTORICUL ACTIVITĂŢII ECONOMICE

3.1. ÎNFIINŢAREA SOCIETAŢII

Societatea LIBERTAS S.R.L. Bacău a fost înfiinţată în data de 29.04.1992, drept societate comercială cu răspundere limitată, fiind înregistrată la Registrul Comerţului sub nr. J04/1284/1992, având codul unic de inregistrare RO 985147 , cu sediul social in Comuna Brusturoasa , Sat Buruienis Jud. Bacau.

Principalul obiect de activitate al societăţii a fost Exploatarea Forestiera.

Concomitent cu exploatarea forestiera, societatea a desfasurat activitate de productie cherestea la un Gater din Comuna Palanca Judetul Bacau,

Administratorii societatii au iniţiat şi dezvoltat activitatea societăţii, în special în domenii precum ar fi: activitatea de exploatare directa a lemnului in vederea asigurarrii unui flux continuu de productie in gater, astfel incat sa fi asigurate sistematic comenzile pentru export ce plecau direct in Portul Constanta pe Calea ferata. Practic. Am fost cel mai mare furnizor de cherestea din zona, si un important pion in exploatarea masei lemnoase.

Din nefericire in anul 2009, unul dintre asociatii pricipali implicat direct in activitatea de productie, s-a stins din viata, lasand un mare gol atat in sanul familiei cat si in activitatile comerciale.

Concidenta nefasta sau nu…in luna februarie 2010 din cauza neglijentei unor muncitori ce au folosit un resou electric improvizat, s-a declansat un incendiu devastator, ce practic a distrus in totalitate punctul de lucru si linia de productie de la punctul Palanca.

Cu toate acestea societatea a incercat sa se redreseze, deschizand in a doua jumatate a anului 2010 un punct de lucru in Or Tg Ocna, pentru continuarea productiei de cherestea.

Pierderile imense suferite de pe urma incendiului ce au grevat activitatea societatii, nu au putut fi depasite, astfel incat in luna aprilie 2011, unul dintre furnizori a declansat intempestiv o executare silita, creandu-ne in mod categoric insolventa prezumata.

Pentru evitarea unui dezastru si vanzarea patrimoniului la un pret derizoriu, am solicitat deschiderea procedurii insolventei, sperand ca astfel in baza unui plan de Reorganizare sustenabil sa putem achita datoriile acumulate.

Societatea dispune in patrimoniu de bunuri ce ne creeaza premiza dezvoltarii unei activitati turistice imediate in locatia ***fostului Conac Sugura***, obtinut de societate in urma unui litigiu ce a durat cativa ani.:

-un restaurant cu 100 de locuri, cu 3 camere si 3 bai la etajul superior

-camping cu loc de campare pentru corturi, si 30 locuri de cazare functionale in casute.

-pensiune cu 9 camere, in curs de finisare

3.2. PERSONALUL SALARIAT

Societatea a dispus mereu de personal calificat, atat in domeniul de productie- maistri ingineri, muncitori calificati in exploatare si productie de cherestea, cat si in domeniul organizarii activitatii financiar contabile- contabili, economisti, juristi, experti contabili
Numarul mediu de personal al societăţii a fost urmatorul :

31.12.2007 = 64

31.12.2008 = 51

31.12.2009 = 51

31.12.2010 = 40

31.12.2011 = 28

31.12.2012 = 5

31.12.2013= 3

Pe Plan, afacerea va fi condusa de administratorul special Craciun Mihaiela, ce nu va fi retribuit din sumele incasate de societate.

3.3 ACTIVITATEA ECONOMICA

Pe parcursul ultimilor 6 ani de activitate, S.C. LIBERTAS S.R.L. Bacău a înregistrat următoarea evoluţie:

ANUL	CIFRA DE AFACERI (LEI)	REZULTATUL EXERCIŢIULUI FINANCIAR	
		Profit net (lei)	Pierdere (lei)
2007	4.160.608	244.549	-
2008	2.780.358	6.604	
2009	3.515.240	5.415	
2010	3.735.007	5.764	
2011	3.105.369		585.855
2012	726.899		108.793

După cum se poate observa, S.C. LIBERTAS S.R.L. Bacău, a avut o cifră de afaceri cu un trend ascendent până în anul 2011.

Daca in anul 2010 societatea se inregistrase cu profit, nu acelasi lucru s-a intamplat in anul 2011, an ulterior incendiului devastator cand, pe fondul unei cifre de afaceri comparabile cu anul 2010, societatea a inregistrat pierderi de 585.855 Lei

Pierderile societăţii au fost cauzate ATAT DE INCENDIUL DIN ANUL 2010 cat si de creşterea instabilităţii economice, creşterea blocajelor în economie, ceea ce a condus la o lipsă de lichidităţi şi implicit o lipsă a consumurilor/comenzilor din partea unor clienţi semnificativi ai societăţii (îndeosebi din domeniul industrial) care şi-au redus capacităţile de producţie, îndeosebi pentru export.

In acelasi timp, a crescut pretul de licitatie al parchetelor, in condiile in care pretul la export a ramas practic nemodificat in ultimii 3 ani.

Pana in luna februarie 2010, LIBERTAS SRL, cu toate neajunsurile crizei economice, s-a aflat pe un trend ascendent, gratie activitatii de exploatare combinata cu o activitate intensa de prelucare a lemnului in gaterele de la punctul de lucru Palanca.

Reusita afacerii a constat atat in utilajele competitive, in experienta administratorilor societatii, vadul comercial cat si in amplasarea gaterului langa calea ferata ce permitea transportul facil si imediat al cherestelei catre clienti.

In ceea ce priveste activitatea de turism, aceasta s-a relansat, prin redeschiderea capacitatilor turistice si de cazare la Popapas Turistic Sugura.

Avem intentia in viitor sa demaram unui proiect de anvergura, in domeniul turismului, gratie pozitiei complexului turistic Sugura, pe un platou de cca 7 hectare, in care poate fi amenajata in conditiile obtinerii unei finantari prin fondurie UE , o Statiune turistica Popas Sugura, cu partie de schi, Hotel 50 camere, 5 Vile, Complex recreere (piscina, sauna, club, sala bowling, sala conferite si polivalenta, terenuri de tenis , lac, parcare, spatiu echitatie cu un grajd pentru cai. De altfel pe aceasta tema, LIBERTAS SRL are deja un Proiect Tehnic Finalizat de fima de proiectare LEF PROIECT

3.4 ACTIVE IMOBILIZATE

Situaţia activelor imobilizate şi a activelor circulante se prezintă pe baza bilantului financiar-contabil, astfel:

Denumire indicator	31.12.2009	31.12.2010	31.05.2011
Imobilizări necorporale	-	-	347
Imobilizări corporale	1162028	1227820	1184797
Imobilizări financiare	1211589	1211589	1211589
Valoarea activelor imobilizate	2373617	2439409	2396733
Active circulante	1047997	2708336	2661090

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii şi deţinute pe o perioadă mai mare de 1 an.

Imobilizările corporale (numite şi active tangibile sau fixe) sunt reprezentate de bunurile cu conţinut material utilizate de societate în procesul de comercializare , de producţie sau prestări servicii. LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa deţine imobilizări corporale la data de 31.05.2011 în valoare de **1.184.797**, sub formă de terenuri, cladiri , utilaje şi echipamente tehnologice, mijloace de transport.

Imobilizările necorporale sunt active identificabile, nemonetare, fără suport material şi deţinute pentrul procesul de utilizare în procesul de producţie sau furnizare de bunuri şi servicii pentru a fi destinat terţilor sau pentru scopuri administrative, LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa detine imobilizari necorporale de 347 Lei. (31.05.2011)

Activele circulante ale LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa cuprind: stocuri, creanţe, disponibilitati banesti in casă şi conturi în bancă.

Stocurile societăţii sunt destinate desfăşurării în condiţii normale a activităţii, atât pentru activitatea de vânzare, cât şi pentru cea de prestări servicii sau producţie, ele fiind la data de dechiderii procedurii de **298323 lei**.

Creanţele sunt sumele de bani pe care LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa urmează să le încaseze în urma vânzării de mărfuri, produse sau prestării servicii către terţi, societatea având de recuperat la data declanşării procedurii de insolvenţă suma de **2.244.128 lei**, din care : 247.787 Lei furnizori debitori, 1.286,208 lei- Clienti, 155.133 lei – TVA de recuperat, 555.000 Lei debitori diversi.

Disponibilităţile băneşti ale societăţii la data declanşării insolvenţei sunt în sumă de 118.639 Lei

3.5 COMENZI CONTRACTE ÎN DERULARE SI OPORTUNITATI IMEDIATE

Avându-se în vedere particularităţile obiectului de activitate al S.C. LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa, putem concluziona că redresarea economică a societăţii este fezabilă pe baza unui plan de reorganizare economică a activităţii şi ca urmare a următorilor factori:

- **depăşirea nivelului maxim de criză economică, care a afectat în mare parte agenţii economici din industria românească si din Comunitatea Europeana in perioada 2009 – 2014;**
- **semnalelor pozitive care se înregistrează actualmente în revigorarea pietei turismului.**
- **cresterea cursului de schimb ce stimuleaza in mare masura exporturile de materie lemnoasa.**
- **ofertele de absorbtie mai mare ale fondurilor europene, ceea ce ne da posibilitatea sa speram in concretizarea Proiectului Turistic Popas Sugura.**
- **cererile de interes ale unor firme pentru inchirierea Popasului Turistic Sugura**
- **acordarea in comodat gratuit timp de 15 ani, a terenului limitrof Popasului Sugura (Platou si Padure) pentru amenajarea activitatilor extinse de turism**
- **societatea Libertas dispune de autorizatiile integrate de mediu si de exploatare in turism , urmand ca acestea sa fie doar prelungite**

De asemenea, se constată o creştere semnificativă a interesului manifestat de tot mai mulţi dintre clienţii in tranzit ai Pensiunii, ce vor fi si mai multi , in conditiile in care Drumul Comanesti – Miercurea Ciuc se afla intr-o ampla activitate de modernizare.
Totodată unii furnizori tradiţionali, atât interni cât şi externi, şi-au arătat interesul de a ne susţine în demersul nostru de a depăşi actuala situaţie economică, prin continuarea colaborării dintre societaţile noastre, oferindu-ne produse de calitate, solicitate de clienţii noştri, la preţuri atractive, care să permită şi societăţii noastre practicarea de adaosuri comerciale semnificative, care să conducă la desfăşurarea unei activităţi rentabile.

Continuarea activităţii economice a societaţii noastre, este o condiţie sine qua non a însăşi existentei acesteia pe piaţa de până acum, a poziţiei şi a cotei de piaţă pe care o deţine, ca

o societate de referinţă în care experienţa pot fi elemente semnificative care pot face diferenţa faţă de ceilalţi competitori.

4. CAUZELE CARE AU GENERAT STAREA DE INSOLVENŢĂ A LIBERTAS S.R.L.

Principalele cauze care a generat starea de insolvenţă a LIBERTAS S.R.L. Brusturaosa a fost :

-conjunctura economică total nefavorabilă, ocazionată de declanşarea crizei economice la nivel mondial, când mai toate ţările, inclusiv ţara noastră au fost afectate, începând cu trimestrul IV anul 2008, în mai toate domeniile de activitate, inclusiv în domeniul industrial.

- incendiul devastator din anul 2010

-declansarea unor proceduri intempestive d eexecutare silita

Conştienţi fiind de necesitatea continuării bunelor relaţii cu furnizorii, am propus diverse variante de a stinge obligaţiile de plată faţă de aceştia, prin:

- **cesiunea unor părţi sociale ale societaţii;**
- **compensarea cu diverse produse;**
- **vânzarea de produse aflate în stocul societăţii;**
- **cesiunea de creanţe de la diverşi debitori ai societaţii noastre etc.,**

multe dintre acestea nefiind acceptate decât într-o mică măsură.

Considerăm că prezentul plan de reorganizare al societaţii poate fi viabil şi cu sprijinul nemijlocit al creditorilor , care pot continua colaborarea cu societatea noastră şi care pot susţine prezentul plan de reorganizare a activităţii.

5. PATRIMONIUL SOCIETĂŢII

Patrimoniul LIBERTAS SRL Brusturoasa se constituie din bunuri mobile.

În ceea ce priveşte situaţia activelor imobilizate şi a activelor circulante, evoluţia acestora de-a lungul anilor se prezintă astfel:

Nr. crt.	Anul	Valoare active imobilizate - LEI -	Valoare active circulante - LEI -	Total active - LEI -
1	31.12.2009	2373617	1047997	3421614
2	31.12.2010	2439409	2708336	5147745
3.	31.05.2011	2396733	2661090	5057823

6. CREDITORII LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa

Situaţia creditorilor LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa este detaliată conform tabelului de mai jos:

Denumire creditor	Creanta inscrisa in in tabelul definitiv	Creanta admisa pe Plan de reorg.
Categorie creditori creante salariale conform art.123 punct 2 din Legea 85/2006	*5886.00*	*294.30*
Fulga Ovidiu, CNP 1800812190441	2802.00	140.10
Ciotloş Mioara, CNP 1721127043782	510.00	25.50
Săcăreş Mariana, CNP 2790911043761	1998.00	99.90
Stoican Mihaela, CNP 2881017044870	576.00	28.80
Categorie creditori creante bugetare conform art.123 alin.4 din Legea 85/2006	*79169.33*	*3958.47*
U.A.T. Târgu Ocna	12070.00	603.50
Primăria comunei Brusturoasa	67099.33	3354.97
Categorie creditori creante garantate conform art.121 punctul 2 din Legea 85/2006	*790941.14*	*197735.29*
(BCR SA) Karpi Expert srl	562684.69	140671.17
Banca Transilvania, Sucursala Bacău	49856.45	12464.11
FNGCIMM SA IFN	178400.00	44600.00
Categorie creditori creante chirografare conform art. TOTAL	*5184.70*	*259.24*
Compania de Utilităţi Publice Târgu Ocna SA	5184.70	259.24
Categorie creditori creante chirografare conform art.123 punct 7 din Legea 85/2006 TOTAL	*1694599.92*	*84730.00*
SC Tehnik Wood SRL	2900.36	145.02
C.N.C.F. CFR SA- Sucursala Regională CF Galaţi	159146.98	7957.35
Unicredit Leasing Corporation IFN SA	74564.53	3728.23
SC Tintaru Trans SRL	5600.00	280.00
Scania Credit Romania IFN SA	51671.81	2583.59
SC Exelero SRL	3819.20	190.96
SC Hilda Wood SRL	57074.00	2853.70
SC Vlase Spedition SRL	17099.88	854.99
SC Whitewood SRL	934197.75	46709.89

Direcţia Silvică Bacău pentru Ocolul Silvic Comăneşti	242161.78	12108.09
SC Rompetrol Downstream SRL	25133.73	1256.69
SC M Comex SRL	121229.90	6061.50

7. DEBITORII S.C. LIBERTAS S.R.L. Bacău

Creanţele pe care LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa urmează să le încaseze în urma vânzării de mărfuri, produse sau prestării servicii către terţi, societatea având de recuperat la data declanşării procedurii de insolvenţă suma de **2.244.128 lei**, din care : 247.787 Lei furnizori debitori, 1.286,208 lei- Clienti, 155.133 lei – TVA de recuperat, 555.000 Lei debitori diversi.

8. PERSPECTIVE DE REDRESARE ÎN RAPORT CU POSIBILITĂŢILE ŞI SPECIFICUL ACTIVITĂŢII LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa

Scopul planului de reorganizare constă în continuarea activitatii economice a societatii si mentinerea acesteia in circuitul economic, in vederea achitarea datoriilor conform planului de plati a creantelor.

Activitatile principal vizate sunt:

Activitate de inchiriere a capacitatilor turistice pe timp de 10 ani, atractiva pentru exploatarea posibilitatilor de cazare , de campare si de servicii turistice .

Se va avea in vedere oferirea unui pret de inchiriere care sa acopere cheltuielile prevazute in PLANUL MODIIFICAT DE REORGANIZARE.

Inchirierea se va realiza , conditionand locatarul sa investeasca in capacitatile turistice, fara ca societatea sa fie obligata sa restituie aceste cheltuieli.

Cu toate acestea, pentru echitate se va avea in vedere reducerea pretului chiriei chiar la momentul negocierii conrtactului de inchiriere.

În perioada de derulare a programului de plată a creanţelor, debitorul va păstra conducerea societăţii, cu supravegherea activităţii sale de către administratorul judiciar desemnat. Toate operaţiunile vor fi înscrise într-un registru special astfel încât în orice moment orice creditor interesat să poată verifica bunul mers al programului de reorganizare. Societatea nu va putea face acte de dispoziţie asupra bunurilor din patrimoniul său decât cu aprobarea administratorului judiciar, al comitetului creditorilor şi al judecătorului sindic. Toate plăţile se vor face numai cu supervizarea şi aprobarea lor de către administratorul judiciar desemnat, societatea urmând a ţine o evidenţă strictă a acestor plăţi. Pentru plăţile ce vor depăşi activitatea curentă se va consulta şi comitetul creditorilor.

În urma analizării situaţiei economico-financiară a societăţii conducerea a hotărât că se impun luare unor măsuri de natură managerială şi organizatorică, de natură tehnico-organizatorică, precum şi măsuri de natură comercială şi financiar-contabilă, menite să conducă la susţinerea prezentului plan de reorganizare a societaţii.

8.1 MĂSURI DE NATURĂ MANAGERIALĂ ŞI ORGANIZATORICĂ

- **Diversificarea activitatilor de promovare turistica;**
- **încadrarea în consumuri stricte de energie electrică, termică, apă, motorina, materii prime alimentare etc.;**
- **diversificarea segmentului de consumatori, identificarea de noi potenţiali clienţi mai ales in sectorul TURISM;**
- **analiza punctelor forte şi slabe ale companiei;**
- **adaptarea politicii manageriale în funcţie de evoluţia conjuncturii economice interne şi internaţionale, a factorului politic, a mutaţiilor strategice politice, economice şi sociale din următoarea perioadă;**
- **găsirea unor noi surse de aprovizionare, atât din ţară cât şi din străinătate, mai avantajoase ca preţ, calitate şi domenii de aplicativitate;**
- **găsirea de noi oportunităţi de afaceri în rândul clienţilor potenţiali, identificarea şi de alte produse cu profitabilitate ridicată, dar fără stocare de produse;**
- **extinderea promovării produselor si a serviciilor de TURISM, participare la târguri şi expoziţii de profil, dinamizarea acţiunilor de reclamă şi publicitate directă la clienţi;**
- **urmărirea mai atentă a condiţiilor şi clauzelor derulării contractelor economice în vederea protejării societaţii de eventualele aspecte de neachitare sau neonorare a obligaţiilor contractuale de către partenerii de afaceri, furnizori şi clienţi, prevenirea derulării unor tranzacţii oneroase sau cu risc ridicat (**refuzuri de file cec sau bilete la ordin, insolvenţă, faliment etc.)
- **Implementarea pe viitor a standardului ISO**

8.2 MĂSURI DE NATURĂ TEHNICO-ORGANIZATORICĂ

- **mobilitate în identificarea de noi oportunităţi de afaceri, proiecte de afaceri care au asigurată finanţarea, menite să asigure surse de venit constante şi sigure** (chiar dacă sunt la nivel mai mic);
- **reducerea cheltuielilor interne ale societatii**
- **gestionarea mai atentă a tuturor bunurilor materiale si asigurarea integrităţii acestora;**

8.3. MĂSURI DE NATURĂ ECONOMICO-FINANCIARĂ

Strategiile economice sunt stabilite pe baza criteriilor economice, obiectivul lor fiind realizarea unui profit rezonabil, fiind adoptate în funcţie de evoluţia din mediul economic.

- **controlul foarte riguros al costurilor de exploatare**
- **păstrarea şi îmbunătăţirea relaţiilor comerciale cu furnizorii, precum şi iniţierea unor noi relaţii cu alţi parteneri comerciali (**furnizori**) care au facilităţi financiare şi cu termene mai îndelungate de efectuare a plăţilor;**
- **îmbunătăţirea calităţii serviciilor, urmărirea satisfacţiei clientului;**
- **urmărirea permanentă a evoluţiei economice şi a schimbărilor din mediul economic pentru a anticipa nevoile clienţilor si pentru a adapta serviciile furnizate acestor necesităţi;**
- **urmarirea strictă a veniturilor şi cheltuielilor, tarifarea şi facturarea prestaţiilor, monitorizarea mai atentă a soldurilor la clienţi;**
- **analiza şi identificarea soluţiilor de reducere consistentă a datoriilor printr-o politică de plată echilibrată;**
- **diminuarea sistematică a raportului datorii/creanţe în paralel cu creşterea vitezei de rotaţie a mijloacelor circulante şi o gestiune mult mai atentă şi mai controlată a acestora;**
- **o planificare detaliată a activităţii societăţii, flexibilă care să permită adaptarea permanentă a planului la noile condiţii de mediu extern** (schimbare de preţuri, previziuni în ceea ce priveşte vânzările in turism);
- **continuarea demersurilor juridice, conform legislaţiei în vigoare în vederea recuperării, măcar parţiale a sumelor restante de la diverşi debitori, găsirea unor soluţii de compromis de a continua relaţia de colaborare cu aceştia, concomitent cu recuperarea datoriei;**
- **întocmirea unui buget de venituri şi cheltuieli pe 3 ani, anexă la prezentul plan de reorganizare;**
- **identificarea unor posibili finanţatori, persoane fizice sau juridice, bănci, care să se implice în finanţarea acestui program de reorganizare economică a activităţii, eventual cesiunea de acţiuni a societăţii către persoane fizice sau juridice interesate;**
- **derularea unor contracte de intermediere pe bază de comision în medierea unor contracte cu parteneri de afaceri români sau străini în vederea obţinerii unor venituri pentru societate.**

Pentru realizarea programului de reorganizare considerăm ca fiind determinanţi următorii factori:

- **negocierea unei chirii a capacitatilor turistice care sa acopere integral plata creantelor sub conditia ca viitorul chiras timp de 10 ani sa investeasca in capacitatile turistice inchiriate.**
- **respectarea angajamentelor referitoare la reducerea cheltuielilor de exploatare, financiare;**
- **implementarea unei politici incisive de marketing şi de vanzari în vederea absorţiei unui nou segment de consumatori. Valorificarea imaginii de piaţă şi redimensionarea acesteia raportată la actuala conjunctură economică;**
- **optimizarea stocurilor de marfuri şi creşterea vitezei de rotaţie a acestora ;**
- **îmbunătăţirea imaginii firmei;**
- **continuarea relaţiilor de colaborare cu creditorii, preluarea prin novatie si negociere a unor datorii detinute de creditorii bugetari defavorizati si de creditorii furnizori de utilitati.**
- **găsirea unor surse de finantare;**

- instituirea unei discipline între agenţii economici privind responsabilizarea acestora în onorarea obligaţiilor contractuale, sancţionarea drastică a firmelor care nu-şi achită obligaţiile de plată;

9. ELEMENTELE CARE STAU LA BAZA REALIZĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE

1. Termen de executare a planului de reorganizare: **36 de luni**

Platile vor putea fi facute, lunar, trimestrial sau semestrial

Planul va prevedea masuri de restructurare în vederea continuării activităţii societăţii, **fără** lichidarea parţială a unor părţi din patrimoniului său.

2. **Surse pentru acoperirea masei credale: provin din activitatea de inchirierea a Capacitatilor Tursitice si de Campare- Popas Turistic Sugura**.

Urmeaza ca in urmatorii 3 ani , sa se intensifice eforturile pentru obtinerea unei finantari externe in vederea extinderii capacitatilor turistice , si pentru crearea unui Statiuni Turistice Popas Sugura.

3. **Realizarea surselor din producţie se bazează pe*:***

Valoric estimam urmatoarele

Cheltuieli lei/luna timp de 36 luni	
5492,65	**Cheltuieli cu plata creantelor**
200	Salariu Adm Judiciar Ionescu
300	Impozite si taxe

5992,65	Total

PLANUL DE REORGANIZARE MODIFICAT VA INTRA IN VIGOARE DUPA APROBAREA ACESTUIA DE CREDITORI SI CONFIRMAREA DE CATRE INSTANTE PRIN PARCURGEREA FONDULUI SI A EVENTUALELOR CAI DE ATAC PRIN HOTARARE DEFINITIVA SI IREVOCABILA.

4. **Categorii de creanţe**:

- creanţe garantate art.121 al.2 – da;
- creanţe rezultate din activitatea curentă a societăţii art.123 al.1 pct.3 – nu;
- creanţe izvorâte din raporturi de muncă (restanţe) art.123 al.1 pct.2 – da;
- creanţe reprezentând credite acordate după data deschiderii procedurii art.123 al.1 pct.3 – nu;
- creanţe bugetare art.123 al.1 pct.4 – da;
- creanţe datorate unor terţi în baza unor obligaţii de întreţinere art.123 al.1 pct.5 – nu;
- creanţe reprezentând sume stabilite de judecătorul sindic pentru întreţinerea debitorului şi a familiei sale art.123 al.1 pct.6 – nu;
- creanţe reprezentând credite bancare, cu cheltuielile şi dobanzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, precum şi din chirii art.123 al.1 pct.7 – da;
- alte creanţe chirografare – da ;
- creante cu furnizori de utilitati in sensul art.96 alin.1 din Legea 85/2006 si art.100 alin.3 lit.d din Legea 85/2006 - da
- creanţe subordonate – nu;
- creanţe defavorizate – Da – pentru creditori chirografari creditorii salariati creditori bugetari si creditori furnizori de utilitati.
- creanţe înscrise provizoriu – nu;
- creanţe înscrise sub condiţie – nu.

5. **Categorii de creanţe defavorizate**: Avand in vedere, bugetul prognozat de venituri si cheltuieli, putem propune achitarea masei credale, prin defavorizarea in procent de 100% a creantelor chirografare, salariale, bugetare, furnizori utilitati, si 75% a creantelor garantate.

6. **Tratamentul categoriilor de creanţe defavorizate**:

- Legal tratamentul categoriilor defavorizate are in vedere dispozitiile art.101 alin.2 din Legea 85/2006:

a) nici una dintre categoriile care resping planul si nici o creanta care respinge planul nu primesc mai putin decât ar fi primit în cazul falimentului; **In Tabelul Sintetic de la punctul 11 se va vedea ca, se respecta aceste conditii, fiind reliefate clar sumele obtinute in cazul falimentului si sumele pe Planul de Reorganizare.**

b) nici o categorie sau nici o creanta apartinând unei categorii nu primeste mai mult decât valoarea totala a creantei sale – **Acest lucru se va regasi in Tabelul Sintetic de plata al creantelor – Punctul 11**

c) *în cazul în care o categorie defavorizata respinge planul, nici o categorie de creante cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezulta din ierarhia prevazuta la art. 100 alin. (3), nu primeste mai mult decât ar primi în cazul falimentului*.

Art.101 alin.1 lit. A din Legea 85/2006 A. *cel putin jumatate plus una dintre categoriile de creante mentionate în programul de plati, dintre cele mentionate la art. 100 alin. (3), accepta sau sunt socotite ca accepta planul, cu conditia ca minimum una dintre categoriile defavorizate sa accepte planul;*

7.**Descărcarea asociatului unic şi a administratorului statutar de gestiune** – nu este cazul;

8. **Fuzionarea debitorului, în condiţiile legii** – nu este cazul;

9. **Lichidarea parţială a patrimoniului debitoarei** – Exista posibilitatea propunerii ulterioare privind modificarea Planului de Reorganizare.

10. **Modificarea actului constitutiv al debitoarei, în condiţiile legii** – nu este cazul;

11.**Emiterea de titluri de valoare de către debitor în condiţiile prevăzute de Lg.31/1990** – Se poate propune ulterior in situatia modificarii Planului de reorganizare

10. SURSELE FINANCIARE ALE PROGRAMULUI DE REORGANIZARE

BUGET DE VENITURI ŞI CHELTUIELI EXPRIMAT ÎN LEI
în perioada 2014- 2016

BUGET DE VENITURI ŞI CHELTUIELI EXPRIMAT ÎN LEI
în perioada 2015- 2017

Denumire indicatori	An 2015	An 2016	An 2017
I Venituri totale din care :			
Din activit. de productie			
Din activ de comert			
Din activ de prest serv(inchirieri)	76000	76000	76000
Din alte surse (758, 765,766)			
II Cheltuieli totale din care :			
1. Cheltuieli cu active de baza			
Costul marfurilor			
Materiale turism			
Combustibil , energie – servicii			
Salarii si CAS			
2.Alte cheltuieli din care:			
Impozite si taxe	3600	3600	3600
Asigurari			
Utilitati, chirii			
Reparatii, intretinere, amortizari			
Comision lichidator	2400	2400	2400
Achitare creante conform grafic	65911.68	65911.68	65911.68
Neprevazute (658,665)			

Analizând datele din tabelul de mai sus rezultă că **putem asigura acoperirea Creantelor prevazute in Plan conform Programului de Plata al Creantelor- punctul 11.**

11. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANŢELOR, SItuatie sintetica privind tratamentul creantelor, procente, sume obtinute in caz de faliment comparativ cu sumele propuse pe Plan

Programul de plată al creanţelor LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa este detaliat conform tabelului de mai jos:

Denumire creditor	Creanta inscrisa in in tabelul definitiv	Creanta admisa pe Plan de reorg.	Creanta Plan Modificat	Procent	Creanta pe faliment	Procent
Categorie creditori creante salariale conform art.123 punct 2 din Legea 85/2006	***5886.00***	***294.30***	***0.00***	***0.00%***	***0***	***0.00%***
Fulga Ovidiu, CNP 1800812190441	2802.00	140.10	0.00	0.00%	0	0.00%
Ciotloş Mioara, CNP 1721127043782	510.00	25.50	0.00	0.00%	0	0.00%
Săcăreş Mariana, CNP 2790911043761	1998.00	99.90	0.00	0.00%	0	0.00%
Stoican Mihaela, CNP 2881017044870	576.00	28.80		0.00%	0	0.00%
Categorie creditori creante bugetare conform art.123 alin.4 din Legea 85/2006	***79169.33***	***3958.47***	***0.00***	0.00%	**0**	0.00%
U.A.T. Târgu Ocna	12070.00	603.50	0.00	0.00%	0	0.00%
Primăria comunei Brusturoasa	67099.33	3354.97	0.00	0.00%	0	0.00%
Categorie creditori creante garantate conform art.121 punctul 2 din Legea 85/2006	***790941.14***	***197735.29***	***197735.29***	*25.00%*	***197735.285***	***25.00%***
(BCR SA) Karpi Expert srl	562684.69	140671.17	140671.17	25.00%	140671.1725	25.00%
Banca Transilvania, Sucursala Bacău	49856.45	12464.11	12464.11	25.00%	12464.1125	25.00%
FNGCIMM SA IFN	178400.00	44600.00	44.60	25.00%	44600	25.00%
Categorie creditori creante chirografare conform art. TOTAL	***5184.70***	***259.24***	***0.00***	*0.00%*	*0*	*0.00%*
Compania de Utilităţi Publice Târgu Ocna SA	5184.70	259.24	0.00	0.00%	0	0.00%
Categorie creditori creante chirografare conform art.123 punct 7 din Legea 85/2006 TOTAL	***1694599.92***	***84730.00***	***0.00***	***0.00%***	*0.00%*	*0*
SC Tehnik Wood SRL	2900.36	145.02	0.00	0.00%	0	0.00%
C.N.C.F. CFR SA- Sucursala Regională CF Galaţi	159146.98	7957.35	0.00	0.00%	0	0.00%
Unicredit Leasing Corporation IFN SA	74564.53	3728.23	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Tintaru Trans SRL	5600.00	280.00	0.00	0.00%	0	0.00%
Scania Credit Romania IFN SA	51671.81	2583.59	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Exelero SRL	3819.20	190.96	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Hilda Wood SRL	57074.00	2853.70	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Vlase Spedition SRL	17099.88	854.99	0.00	0.00%		0.00%
SC Whitewood SRL	934197.75	46709.89	0.00	0.00%	0	0.00%
Direcţia Silvică Bacău pentru Ocolul Silvic Comăneşti	242161.78	12108.09	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Rompetrol Downstream SRL	25133.73	1256.69	0.00	0.00%	0	0.00%
SC M Comex SRL	121229.90	6061.50	0.00	0.00%	0	0.00%

Plata lunara creante (ce se poate achita lunar, trimestrial sau semestrial) 0Lei	**5492.65**
Total sume plan 36 luni	**197735.29**
Total sume pe faliment	**197735.29**

NOTĂ:

- Luna 1 a programului de reorganizare ,este considerată prima lună de la data aprobării de către creditori a planului de reorganizare , a confirmării de către judecătorul juridic si a solutionarii tuturor cailor de atac ale **Sentintei de confirmare** prin **Hotarare definitiva si irevocabila.**
- în condiţiile în care planul de reorganizare este îndeplinit înainte de termenul de 36 luni, respectiv într-un termen mai mic de 12 luni, societatea va plăti onorariul administratorului judiciar pentru o perioadă de 12 luni;
- platile vor putea fi efectuate lunar, trimestrial sau semestrial.

12. CONCLUZII

PLAN DE REORGANIZARE S.C. LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa

1. **Durată plan**: 36 luni – – de la data aprobării de către adunarea creditorilor şi a confirmării de către judecătorul sindic si a solutionarii cailor de atac impotriva sentintei de confirmare a Planului de Reorganizare Modificat.

2. Plati calculate pentru fiecare luna.

Total sume luna Plan	**5492.65**
Total sume plan 36 luni	**197735.29**
Total sume pe faliment	**197735.29**

3. **Categorii de creanţe defavorizate**: Creantele salariale vor primi 0% creantele chirografare vor primi 0% si creantele furnizorilor de utilitati vor primit 0% , creantele bugetare vor primi 0%, creantele garantate vor primi 25% din valoarea solicitata initial la masa crdala potrivit declaratiei individuale de creanta.

7. **Programul plăţilor** (Lei)

Denumire creditor	Creanta inscrisa in in tabelul definitiv	Creanta admisa pe Plan de reorg.	Plati totale Creanta Plan Modificat	Procent	Creanta pe faliment	Procent
Categorie creditori creante salariale conform art.123 punct 2 din Legea 85/2006	***5886.00***	***294.30***	***0.00***	***0.00%***	***0***	***0.00%***
Fulga Ovidiu, CNP 1800812190441	2802.00	140.10	0.00	0.00%	0	0.00%
Ciotloş Mioara, CNP 1721127043782	510.00	25.50	0.00	0.00%	0	0.00%
Săcăreş Mariana, CNP 2790911043761	1998.00	99.90	0.00	0.00%	0	0.00%
Stoican Mihaela, CNP 2881017044870	576.00	28.80		0.00%	0	0.00%
Categorie creditori creante bugetare conform art.123 alin.4 din Legea 85/2006	***79169.33***	***3958.47***	***0.00***	0.00%	**0**	0.00%
U.A.T. Târgu Ocna	12070.00	603.50	0.00	0.00%	0	0.00%
Primăria comunei Brusturoasa	67099.33	3354.97	0.00	0.00%	0	0.00%
Categorie creditori creante garantate conform art.121 punctul 2 din Legea 85/2006	***790941.14***	***197735.29***	***197735.29***	*25.00%*	***197735.285***	***25.00%***
(BCR SA) Karpi Expert srl	562684.69	140671.17	140671.17	25.00%	140671.1725	25.00%
Banca Transilvania, Sucursala Bacău	49856.45	12464.11	12464.11	25.00%	12464.1125	25.00%
FNGCIMM SA IFN	178400.00	44600.00	44.60	25.00%	44600	25.00%
Categorie creditori creante chirografare conform art. TOTAL	***5184.70***	***259.24***	***0.00***	*0.00%*	*0*	*0.00%*
Compania de Utilităţi Publice Târgu Ocna SA	5184.70	259.24	0.00	0.00%	0	0.00%
Categorie creditori creante chirografare conform art.123 punct 7 din Legea 85/2006 TOTAL	***1694599.92***	***84730.00***	***0.00***	***0.00%***	*0.00%*	*0*
SC Tehnik Wood SRL	2900.36	145.02	0.00	0.00%	0	0.00%
C.N.C.F. CFR SA- Sucursala Regională CF Galaţi	159146.98	7957.35	0.00	0.00%	0	0.00%
Unicredit Leasing Corporation IFN SA	74564.53	3728.23	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Tintaru Trans SRL	5600.00	280.00	0.00	0.00%	0	0.00%
Scania Credit Romania IFN SA	51671.81	2583.59	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Exelero SRL	3819.20	190.96	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Hilda Wood SRL	57074.00	2853.70	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Vlase Spedition SRL	17099.88	854.99	0.00	0.00%		0.00%
SC Whitewood SRL	934197.75	46709.89	0.00	0.00%	0	0.00%
Direcţia Silvică Bacău pentru Ocolul Silvic Comăneşti	242161.78	12108.09	0.00	0.00%	0	0.00%
SC Rompetrol Downstream SRL	25133.73	1256.69	0.00	0.00%	0	0.00%
SC M Comex SRL	121229.90	6061.50	0.00	0.00%	0	0.00%

Sume lunare de plata propuse pe plan a fi achitate (lunar , trimestrial, semestrial)	**5492.65**
Total sume plan 36 luni	**197735.29**
Total sume pe faliment	**197735.29**

Intenţia de reorganizare a activităţii economico-financiară a societăţii noastre pe bază de plan ,exprimată de reprezentantul legal al societăţii ,s-a materializat astfel în prezentul plan de reorganizare a activităţii economice a societăţii, un plan viabil întocmit, ţinând cont de realităţile economice actuale, dar şi de datoriile pe care societatea le înregistrează la această dată faţă de creditorii săi.

In calitate de reprezentanţi legali ai societăţii LIBERTAS S.R.L. Brusturoasa consideram că susţinerea acestui plan de reorganizare, si îndeplinirea sa întocmai cu prevederile conţinute în cuprinsul său, sunt factori determinanţi ai ducerii la bun sfârşit a acestui plan de reorganizare, cu, consecinţa directă a achitării partiale a datoriilor restante către categoriile de creditori pe de o parte, iar pe de altă parte cu consecinţa directă a menţinerii societăţii noastre (societate infiinţată în anul 1992, deci cu o vechime de 21 ani timp în care aceasta a contribuit prin achitarea taxelor şi impozitelor legale la bugetul consolidat al statului şi în care a asigurat locuri de muncă unui număr insemnat de salariati) în circuitul economic normal, societatea urmând astfel a asigura şi pe viitor locuri de muncă şi plata contribuţiilor legale la bugetul consolidat al statului, ceea ce apreciem noi ca este un câştig pentru toate părţile implicate în circuitul socio-economic.

În susţinerea necesităţii votării favorabile a acestui plan de reorganizare, arătăm că intrarea societăţii noastre în procedură de faliment , ar conduce automat la sistarea oricărei activităţi productive a societătii, la scoaterea la vânzarea a bunurilor aparţinând patrimoniul societătii, bunuri care în condiţiile actualei crize economico-financiare, în care piaţa mobiliară şi imobiliară a regresat foarte mult, s-ar vinde la preţuri foarte mici, mult mai mici decât valoarea reală, cu consecinţă directă a obţinerii unor resurse băneşti infime, ce nu ar fi suficiente pentru achitarea debitelor restante ale societăţii

În concluzie ne exprimăm convingerea că după studierea acestui plan de reorganizare creditorii vor fi convinşi de justeţea celor arătate în curpinsul prezentului plan de reorganizare, vor înţelege că este in interesul tuturor părtilor implicate şi ca atare vor vota favorabil acest plan de reorganizare.

Data 07.11.2014 **LIBERTAS SRL prin Administratori Speciali**

Craciun Mihaiela

Lazarescu Eugen