

MODIFICAREA și PRELUNGIREA
Planului nr. 928 din 03.05.2017, de reorganizare a activității
S.C. DORASERV S.R.L. Măcin, jud. TULCEA

Societate în insolvență care face obiectul dosarului nr. 1839/88/2016

aflat pe rolul TRIBUNALULUI TULCEA

Administrator judiciar C.I.I. Florescu Mircea Sorin

Iulie 2020

NOTA DE PREZENTARE

A MODIFICĂRII ȘI PRELUNGIRII PLANULUI

Prin sentința civilă nr. 1253 pronunțată la data de 20.07.2017 în dosarul nr. 1839/88/2016 al Tribunalului Tulcea s-a confirmat planul de reorganizare propus de către debitoarea DORASERV S.R.L. Tulcea alături de administratorul judiciar.

Durata de implementare a planului de reorganizare deja confirmat este de trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, astfel că perioada de executare a acestuia ar expira la 20.07.2017, însă, făcând aplicarea prevederilor art. 51, alin. 1 din LEGEA nr. 55 din 15 mai 2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID 19 publicată în Monitorul oficial nr. 396 din 15 mai 2020, care stipulează că *"În cazul debitorului aflat în reorganizare judiciară la data intrării în vigoare a prezentei legi, durata executării planului de reorganizare judiciară se prelungește cu două luni"*, rezultă că Planul de reorganizare deja confirmat de instanță expiră de drept la 20.09.2020.

În contextul stării de urgență/alertă generate de COVID 19, începând cu data de 15 martie, societatea a fost nevoită să își reducă activitatea, domeniul de activitate al societății fiind producerea de mobilier inox și echipamente de ventilație în domeniul HORECA. Activitatea în domeniul HORECA a fost închisă aproape în totalitate de la această dată și a atras și diminuarea activității societății Doraserv SRL, care, imediat după declanșarea crizei COVID 19, nu a mai primit efectiv comenzi și contracte decât sporadic, societatea fiind nevoită să suspende temporar contractele de muncă pentru întregul personal muncitor.

Deși în prezent societatea a reangajat personalul strict necesar, comenzile au încă un volum redus, activitatea fiind încă semnificativ afectată.

În acest context, aceste elemente noi sunt de natură să afecteze posibilitățile debitoarei de achitare a creanțelor în termenul de 3 ani prevăzut inițial, situație care fundamentează prezenta propunere de prelungire a duratei de implementare a Planului de reorganizare și de modificare a acestuia, având ca scop primordial atât menținerea șansei de redresare a activității debitorului conform prevederilor art. 2 din Legea nr. 85/2014, cât mai ales consolidarea premiselor de achitare prin planul prelungit și modificat a creanțelor bugetare sub condiție în sumă actualmente de 956.600 lei, în cuantumul final care va fi decis de instanță în dos nr. 975/88/2017 având ca obiect contestație act administrativ fiscal în proces cu A.N.A.F. - DIRECȚIA GENERALĂ REGIONALĂ A FINANTELOR PUBLICE GALAȚI - SERVICIUL DE SOLUȚIONARE CONTESTAȚII II, cu termen de judecată la 17.09.2020 la Tribunalul Tulcea.

Potrivit art. 139 alin. 5 din legea nr. 85/2014, *"Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială. Modificarea poate fi propusă de către oricare dintre cei care au vocația de a propune un plan, indiferent dacă au propus sau nu planul. Votarea modificării de către adunarea creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui să fie confirmată de judecătorul-sindic"*.

În același timp însă, conform art. 51 alin. 3 din LEGEA nr. 55 din 15 mai 2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 396 din 15 mai 2020, *”În cazul debitorului aflat în reorganizare judiciară la data intrării în vigoare a prezentei legi, care și-a întrerupt activitatea total sau parțial ca efect al măsurilor adoptate de autoritățile publice competente potrivit legii, pentru prevenirea răspândirii pandemiei de COVID-19, perioada de executare a planului de reorganizare se poate prelungi fără a depăși o durată totală a derulării sale de 5 ani, și se poate modifica, în mod corespunzător, dacă este cazul, în condițiile prevăzute la art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, cu modificările și completările ulterioare”*.

În temeiul prevederilor art. 139 alin. 5 din legea nr. 85/2014, coroborat cu prevederile art. 51 alin. 3 din LEGEA nr. 55 din 15 mai 2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, prezenta propunere este de prelungire cu 2 ani a perioadei de executare a Planului, astfel încât durată totală a derulării sale va fi de 5 ani de la confirmarea inițială.

Propunerea este formulată de către administratorul judiciar C.I.I. Florescu Mircea Sorin, și este fundamentată în principal pe obiectivul asigurării șanselor de achitare a creanțelor ANAF care sunt în prezent sub condiție, în cuantumul ce va fi decis în mod definitiv și irevocabil de instanță în dos. Nr. 975/88/2017 având ca obiect contestație act administrativ fiscal în proces cu A.N.A.F., concomitent cu asigurarea lichidităților necesare achitării creanțelor curente și în scopul evitării riscurilor de intrare a societății în faliment, care este un contributor relativ important la bugetul de stat și cu un potențial ridicat în domeniul său de activitate.

Propunerea de prelungire și modificare a planului de reorganizare al societății prevede extinderea cu 2 ani a perioadei de derulare a Planului de reorganizare, precum și modificarea Programului de plăți, respectiv a termenelor de plată și a cuantumului eșalonat pe trimestre a programului de plăți pentru creanțele chirografare aflate în sold, având ca modalitate de aplicare aceeași strategie, respectiv continuarea activității societății.

Elementele obligatorii prevăzute de Legea 85/2014, precum durata prelungită cu 2 ani de implementare a planului și programul modificat de plată sunt cuprinse în cadrul prezentei propuneri de modificare și prelungire a Planului de Reorganizare.

Sunt menționate în prezenta propunere creanțele certe, cu drept de vot, în sold, cu mențiunea că structura categoriilor de creanțe defavorizate și nedefavorizate, ori tratamentul acestora nu se modifică.

Prin prezenta propunere de modificare a Planului și de prelungire a acestuia, nu se modifică cuantumul aprobat prin Plan al achitării creanțelor, în sensul că va continua achitarea acestora într-un cuantum de **100 % a creanțelor bugetare și chirografare nesubordonate**, procent care este mai mare decât cel care ar fi fost achitat în caz de faliment creditorilor deținători de creanțe certe cu drept de vot și de distribuire astfel cum este deja menționat în planul deja confirmat.

Așa cum am menționat în capitolul 3.3.3 din Planul confirmat, în caz de faliment, creanțele bugetare sub condiție în cuantum actual de 956.600 lei nu vor putea fi recuperate deloc.

Prin urmare, eventualitatea falimentului societății este total dezavantajoasă intereselor bugetare ale statului român, iar prezenta propunere de modificare și prelungire vine să preîntâmpine acest risc major, fiind de datoria administratorului judiciar, dar și a creditorilor, să ia toate măsurile pentru a se asigura recuperarea integrală a tuturor creanțelor.

Categoriile propuse pentru a vota prezenta propunere de prelungire și modificare a Planului de Reorganizare sunt următoarele creanțe certe, cu drept de vot, în sold :

- celelalte creanțele chirografare (art. 138, alin. (3) lit. „e”)

În consecință, apreciem faptul că prezenta propunere de modificare și prelungire a Planului de Reorganizare întrunește toate condițiile prevăzute de Legea 85/2014 privind procedura insolvenței, motiv pentru care o supunem atenției d-voastră, în vederea admiterii și aprobării acesteia.

În situația neaprobării/neconfirmării acestei propuneri, debitoarea va continua să implementeze măsurile din planul deja confirmat.

Administrator judiciar

Cabinet Individual de Insolvență

FLORESCU MIRCEA SORIN



The image shows a handwritten signature in black ink, followed by a circular professional stamp. The stamp contains the text: "CABINET DE INSOLVENȚĂ", "FLORESCU", "MIRCEA SORIN", and "Birou de Consultanță". The outer ring of the stamp contains the text "ORDONANȚA PRACTICIENILOR ÎN INSOLVENȚĂ".

1. Preambul

1.1. Justificarea legală

Potrivit art. 139 alin. 5 din legea nr. 85/2014, *"Modificarea planului de reorganizare, inclusiv prelungirea acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii de reorganizare, fără a se putea depăși o durată totală maximă a derulării planului de 4 ani de la confirmarea inițială. Modificarea poate fi propusă de către oricare dintre cei care au vocația de a propune un plan, indiferent dacă au propus sau nu planul. Votarea modificării de către adunarea creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare. Modificarea planului va trebui să fie confirmată de judecătorul-sindic"*.

În același timp însă, conform art. 51 alin. 3 din LEGEA nr. 55 din 15 mai 2020 privind unele măsuri pentru prevenirea și combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, publicată în MONITORUL OFICIAL nr. 396 din 15 mai 2020, *"În cazul debitorului aflat în reorganizare judiciară la data intrării în vigoare a prezentei legi, care și-a întrerupt activitatea total sau parțial ca efect al măsurilor adoptate de autoritățile publice competente potrivit legii, pentru prevenirea răspândirii pandemiei de COVID-19, perioada de executare a planului de reorganizare se poate prelungi fără a depăși o durată totală a derulării sale de 5 ani, și se poate modifica, în mod corespunzător, dacă este cazul, în condițiile prevăzute la art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, cu modificările și completările ulterioare"*.

1.2. Autorul modificării și prelungirii planului

În temeiul prevederilor art. 139 alin. 5 din legea nr. 85/2014, prezenta propunere de prelungire cu 2 ani și de modificare a planului de reorganizare al societății SC DORASERV SRL, este propusă de către administratorul judiciar C.I.I. Florescu Mircea Sorin, și este fundamentată în principal pe obiectivul asigurării șanselor de achitare a creanțelor ANAF care în prezent sunt sub condiție, fara drept de vot și distribuire până la îndeplinirea condiției, adică până la soluționarea definitivă a dos nr. 975/88/2017 având ca obiect contestație act administrativ fiscal în proces cu A.N.A.F., într-un timp care să permită acest lucru, respectiv cu adăugarea a încă 8 trimestre la durata de implementare a Planului, concomitent cu asigurarea lichidităților necesare achitării creanțelor curente și în scopul evitării riscurilor de intrare a societății în faliment.

2. NECESITATEA PRELUNGIRII ȘI MODIFICĂRII PLANULUI

Nu s-a soluționat încă definitiv dos nr. 975/88/2017 având ca obiect contestație act administrativ fiscal în proces cu A.N.A.F., iar creanța garantată sub condiție, fără drept de distribuire încă, a ANAF, în suma de 956.600 lei, a rămas încă pe tabelul de creanțe.

Estimăm însă ca dosarul se va soluționa curând și se impune prelungirea și modificarea planului pentru asigurarea plății și a acestei creanțe.

Toate aceste elemente noi survenite, sunt în măsură să prefigureze afectatarea posibilităților debitoare de achitare a creanțelor în termenul de 3 ani prevăzut inițial, situație care fundamentează prezenta propunere de modificare și prelungire a duratei de implementare a Planului de reorganizare, având ca scop primordial atât menținerea șansei de redresare a activității debitorului, în acord cu prevederile art. 2 din Legea nr. 85/2014, cât și consolidarea premiselor de achitare prin planul modificat a totalului creanțelor garantate bugetare și

chirografare astfel cum este prevăzut prin planul confirmat, eşalonându-se astfel rata trimestrului 3 a anului 3 de aplicare a Planului inclusiv pe perioada de prelungire de 2 ani, conform anexei 1 – programul de plăţi a creanţelor în sold.

Astfel, grupa creditorilor chirografari îşi menţin recuperarea integrală a creanţelor, ultima rată restantă, aceea a trim 3 anul 3 urmând să fie eşalonată la plată în perioada de prelungire de 2 ani a Planului.

3. PREVEDERI ALE PLANULUI CARE SE VOR MODIFICA:

Capitolul 1.3. Durata de implementare a Planului si administrarea societatii

Se modifica prima frază, care va avea următorul conţinut:

În ceea ce priveşte **durata de implementare a planului de reorganizare**, în vederea acoperirii integrale a pasivului societăţii debitoare, se propune implementarea acestuia pe durata maximă prevăzută de prevederile art. 139 alin. 5 din Legea nr. 85/2014 coroborat cu prevederile art. 51 alin. 3 din LEGEA nr. 55 din 15 mai 2020 privind unele măsuri pentru prevenirea şi combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, şi anume 5 ani.

Prin urmare, durata de implementare a planului de reorganizare va fi de 5 ani de la confirmarea iniţială.

Capitolul 6.2. Obiectivele şi durata planului de reorganizare

Se modifică doar fraza *”Perioada de executare a prezentului plan de reorganizare este durata maximă prevăzută de art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, şi anume trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic”*, **care devine:**

”Perioada de executare a prezentului plan de reorganizare este durata maximă prevăzută de prevederile art. 139 alin. 5 din Legea nr. 85/2014 coroborat cu art. 51 alin. 3 din LEGEA nr. 55 din 15 mai 2020 privind unele măsuri pentru prevenirea şi combaterea efectelor pandemiei de COVID-19, şi anume 5 ani de la confirmarea iniţială”.

Capitolul ”8.3.1. Programul de plată a creanţelor înscrise în tabelul definitiv”, se modifică astfel, în privinţa creditorilor chirografari:

- **În procent de 100 % ”celelalte creanţe chirografare” prevăzute la art. 138 alin 3, lit. „e”** (mai puţin creanţele chirografare subordonate ale lui DAMASCHIN OCTAVIAN şi SC DAMASKUS DESK SRL în cuantum cumulat de 279.189,00 lei care nu se plătesc deloc), **respectiv suma de 299.737,49 lei datorată creditorilor chirografari nesubordonaţi** cu drept de vot şi de distribuire, **plăţile urmând a se efectua fiecărui creditor în procent de 100%, distribuit în mod egal pe fiecare trimestru din plan, plăţile efective urmând a se efectua până la finele fiecărui trimestru din Plan, cu excepţia ratei de pe ultimul trimestru din anul 3, care se eşalonează în mod egal pe cele 8 trimestre din anul 4 şi 5 din planul de reorganizare modificat şi prelungit.**

De asemenea, în privinţa creanţei garantate a ANAF sub condiţie în prezent, aceasta va demara la plată chiar şi mai devreme de soluţionarea definitivă a dos nr. 975/88/2017 având ca obiect contestaţie act administrativ fiscal în proces cu A.N.A.F, **respectiv începând cu data**

confirmării prezentei prelungiri și modificări de Plan, și va fi achitată astfel: Câte 20.000 lei trimestrial până la data soluționării definitive a dos nr. 975/88/2017 având ca obiect contestație act administrativ fiscal în proces cu A.N.A.F, urmând ca diferența ce va rămâne după soluționarea definitivă a dos nr. 975/88/2017 să facă la data respectivă obiectul unei noi modificări a Planului de reorganizare funcție de suma rămasă și posibilitățile efective de plată trimestriale ale debitoarei (va fi avută în vedere inclusiv posibilitatea eşalonării acelei diferențe chiar și în afara Planului de reorganizare după expirarea perioadei maxime de prelungire Plan, în temeiul art. 133 alin. 3 din legea nr. 85/2014, și va continua să fie achitată după închiderea procedurii de reorganizare, cu acordul expres al creditorului bugetar).

Situația creanțelor în sold, cu drept de vot, este prezentată în tabelul următor:

Nr. crt.	Denumire creditor în sold cu creanțe certe, cu drept de vot	creanta din tabelul definitiv prevăzută la plata prin Planul confirmat (lei)	creanta în sold la data propunerii prezentei modificari de plan (lei)
1. Categoria creante garantate			
1	ANAF- AJFP Tulcea	110.610	0 lei
2. Categoria creante bugetare			
2	UAT Măcin	1.630	0 lei
3. Celelalte creante chirografare			
3	SC Schubert&Francze SRL	2.600,86	216,73 lei
6	SC Girelli Logistic Romania SRL	7.492,60	624,38 lei
7	SC Air Liquide Romania SRL	6685,72	557,14 lei
8	SC EBM-PAPST Romania SRL	10.000,01	833,33 lei
9	SC Ozel Steel Profil SRL	16.300,26	1358,35 lei
10	SC Aquaserv SA	1.259,36	104,94 lei
11	SC Robcon SRL	5.846	487,16 lei
12	SC Plasmaserv SRL	2.526,49	210,54 lei
13	SC Urgent Cargus SA	991,20	82,60 lei
14	SC Vari Blue SRL	130.000	10833,33 lei
15	SC Ecofed Edil SRL – în faliment prin CII Cristescu Valeria Georgeta	34.530,93	2877,57 lei
16	SC Catalonia Inox SRL	3.986,66	332,22 lei
17	SC Baci SRL – în insolvență prin CII Palade Alina Ionela	16.988,31	0 lei Către creditorul Baci SRL s-a făcut compensare cu Ordinul de compensare seria C, nr. 3514512

Votul pe propunerea de prelungire și modificare a Planului de reorganizare se va da conform legii de către categoriile de creanțe în sold, cu drept de vot.

SC DORASERV SRL

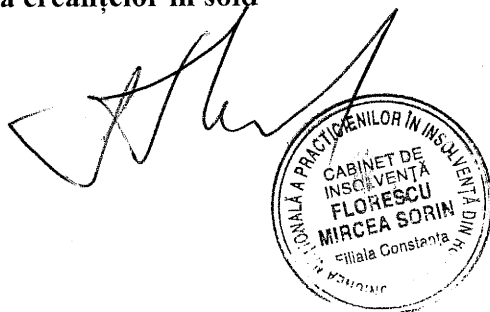
Administrator judiciar

Cabinet Individual de Insolvență

FLORESCU MIRCEA SORIN

ANEXE:

Programul de plăți modificat a creanțelor în sold



A handwritten signature in black ink is positioned above a circular official stamp. The stamp contains the following text: 'CABINET DE INSOLVENȚĂ' at the top, 'FLORESCU MIRCEA SORIN' in the center, and 'Filiala Constanța' at the bottom. The outer ring of the stamp contains the text 'ORDINUL NAȚIONAL A PRACTICENILOR ÎN INSOLVENȚĂ DIN R. ROMÂNIA'.