

Tribunalul Bucuresti  
Sectia a VII a Civila  
Dosar: 33728/3/2016  
Debitor: Han Development SRL  
Termen de judecata: 13.10.2017

05. SEP. 2017



*Domnule Presedinte,*

Subscrisa Han Development SRL, debitoare in dosarul mai sus mentionat, conform incheierii de sedinta din data de 23.09.2016, pronunțată de Tribunalul Bucuresti Sectia a – VII – a Civila în dosarul nr. 33728/3/2016, depune alaturat Planul de Reorganizare al societatii impreuna cu programul de plati si fluxul de numerar, in conformitate cu dispozitiile art.132 al.1 litera a din Legea 85/2014.

Han Development SRL

Administrator Special

Lupeanu Iulian



**Plan de reorganizare**  
a activitatii  
S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.  
(in insolventa)  
propus de catre debitoare

05 SEP. 2017



-2017 -

**Preambul**

**Capitolul 1. Prezentarea societatii S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.**

- 1.1. Date de identificare
- 1.2. Scurt istoric al societatii debitoare
- 1.3. Initierea procedurii
- 1.4. Situatia actuala

**Capitolul 2. Scurta prezentare a patrimoniului societatii.**

**Capitolul 3. Prezentarea pasivului societatii la data propunerii planului de reorganizare**

- 3.1. Tabelul definitiv de creante impotriva averii debitoarei
- 3.2. Datoriile născute pe perioada de observatie

#### **Capitolul 4. Obiectivele planului de reorganizare**

- 4.1. Premisele si avantajele reorganizarii
- 4.2. Obiectivele si durata planului de reorganizare
- 4.3. Intentia de reorganizare
- 4.4. Conducerea activitatii societatii in perioada de reorganizare

#### **Capitolul 5. Strategia de reorganizare și surse de finanțare a planului de reorganizare**

- 5.1. Strategia de reorganizare
- 5.2. Surse de finantare a plăților care se estimeaza a se efectua pe perioada reorganizării
- 5.3. Prezentarea previziunilor privind fluxul de numerar

#### **Capitolul 6. Categoriile de creanțe, tratamentul creanțelor și programul de plată a creanțelor**

- 6.1. Categoriile de creante
- 6.2. Plata creanțelor deținute împotriva averii debitoarei
  - 6.2.1. Plata creanțelor născute pe perioada de reorganizare și a celor născute pe perioada de observație și neînscrise în tabelul definitiv
  - 6.2.2. Programul de plată al creanțelor înscrise în tabelul definitiv
  - 6.2.3. Plata remunerației administratorului judiciar
- 6.3. Comparație între sumele prevăzute a se plăti creditorilor prin planul de reorganizare și valoarea estimativă ce ar putea fi primită de aceștia în caz de faliment
  - 6.3.1. Categoria creanțe bugetare
  - 6.3.2. Categoria creanțe chirografare
  - 6.3.3. Categoria creanțe salariale

#### **Capitolul 7. Descarcarea de raspundere si de obligatii a debitorului**

#### **Capitolul 8. Controlul implementarii planului**

#### **Capitolul 9. Concluzii**

#### **Anexe**

Anexa Nr. 1 - Programul de plati

Anexa Nr. 2 - Fluxul de numerar previzionat

## **Preambul**

In temeiul art.132 alin.1 lit. a) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolventei, prezentul Plan de reorganizare este propus de S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L., denumita in continuare "Debitoare, "Societate", sau "HAN DEVELOPMENT", debitoare in Dosarul nr. 33728/3/2016, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VII -a Civila.

Destinatarii acestui Plan de reorganizare sunt: judecatorul sindic si creditorii inscrisi in tabelul definitiv al creantelor.

Conditii preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activitatii S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L., conform art.132 din Legea nr. 85/2014 au fost indeplinite, dupa cum urmeaza:

- > Posibilitatea reorganizării a fost analizata si formulata de catre debitoare odata cu cererea de deschidere a procedurii insolventei depusa de catre aceasta;
- > Tabelul definitiv al creantelor impotriva averii S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L. a fost publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.14952 din 07.08.2017.
- > S.C. HAN DEVELOPMENTS.R.L. nu a mai fost subiect al procedurii instituite in baza Legii nr. 85/2006 si nici in baza Legii 85/2014 privind procedura insolventei.
- > Nici societatea, actionarii acesteia si niciun membru al organelor de conducere al acesteia nu au fost condamnatii definitiv pentru niciuna din infractiunile prevazute de art.132 alin.4 din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolventei.



## **Capitolul 1**

### **Prezentarea societatii S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.**

#### **1.1. Date de identificare**

S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L. are sediul social in Bucuresti, strada Lanariei, nr.101, sector 4.

Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bucuresti sub nr. J40/6925/2010, avand cod unic de inregistrare 24473987.

Societatea este infiintata sub forma unei societati cu raspundere limitata, cu capital integral privat.

Principalul obiect de activitate al societatii este reprezentat de "Comert cu amanuntul al mobilei, al articolelor de iluminat si al articolelor de uz casnic n.c.a. in magazine specializate", societatea desfasurand incepand cu anul 2010 activitati de constructii civile, industriale, apa - canal, precum si consultanta tehnica in diverse domenii, activitati desfasurate conform obiectului de activitate prevazut in Actul Constitutiv al societatii.

Capitalul social subscris este stabilit la suma de 3.000 (trei mii) RON.

Acesta este divizat in 3000 parti sociale a cate 10 lei RON fiecare, atribuite astfel:

1. Lupescu Iulian - detine un numar de 299 parti sociale, respectiv 99,66% din capitalul social;
2. Sipahi Aylan - detine un numar de o parte sociala, respectiv 0,37 % din capitalul social.

#### **1.2. Scurt istoric al societatii debitoare**

S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L. este persoana juridică româna avand forma juridica de societate cu răspundere limitata, cu capital privat. Societatea își desfasoară activitatea in conformitate cu legile romane si cu prevederile din contractul și statutul societății. Funcționarea societății este nelimitata cu începere de la data înregistrării in Registrul Comerțului.

S.C. HAN DEVELOPMENT SRL este infiintata in anul 2010, avand capital integral privat. Obiectul principal de activitate, conform certificatului de inregistrare al societatii este Comert cu amanuntul al mobilei, al articolelor de iluminat si al articolelor de uz casnic n.c.a. in magazine specializate".

Sediul societatii este in Bucuresti, strada Lanariei, nr.101, sector 4.

#### **1.3. Initierea procedurii**

Prin incheierea de sedinta din data de 23.09.2016, pronuntata de Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila in dosarul nr. 33728/3/2016, a fost dispusa

deschiderea procedurii generale a insolventei impotriva debitoarei S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L., in temeiul art.71 alin.1 din Legea 85/2014 privind procedura insolventei, la cererea debitoarei.

In temeiul Legii 85/2014 a fost desemnat administrator judiciar Recuperare Consulting IPURL.

### **Situatia actuala**

Odata cu aparitia primelor semne ale starii de insolventa, conducerea societatii a demarat un plan de masuri care sa conduca la reducerea efectelor negative asupra societatii, din care mentionam:

- analiza diagnostic a societatii pentru determinarea situat iei reale;
- intarirea disciplinei financiare prin eliminarea cheltuielilor inutile si creşterea ritmului de recuperare a creantelor.

Intrucat masurile mentionate mai sus nu au condus la stabilitate financiara, avand in vedere si criza economico-financiara nationala, singura strategie de redresare a societatii este planul de reorganizare, bazat pe adoptarea unei politici corespunzatoare de management, marketing organizatoric si structural.

**Prin urmare eliminarea starii de insolventa se poate realiza cu sprijinul creditorilor, prin procedura colectiva instituita de Legea 85/2014.**

## Capitolul 2 Situția patrimoniului

In analiza situatiei patrimoniului s-a pornit de la situațiile financiare elaborate in conformitate cu reglementările contabile legale.

**Activele** reprezinta o sursa controlata de intreprindere, ca rezultat al unor evenimente trecute de la care se asteapta beneficii economice viitoare. Ele contribuie direct sau indirect la formarea fluxurilor de trezorerie sau echivalente ale acestora catre entitate.

**Din analiza detaliata a elementelor de activ** rezulta urmatoarele:

♦ **Activele sunt reprezentate de :**

- Stocuri: compuse din aditivi chimici cu o vechime de 8 ani cu o valoare de piata conform raportului de evaluare de 89.000 lei si 44.500 lei valoare de vanzare fortata
- creante: 224.396,87 lei din care suma de 46.075,83 lei reprezinta creante prescrise, diferenta de 178.221,04 lei fiind compusa dintr-o creanta in valoare de 144.831,32 lei catre o societate cu multe executari silite aflate pe rol cu sanse mici de recuperare.

## Capitolul 3

### Prezentarea pasivului societatii la data propunerii planului de reorganizare

#### 3.1. Tabelul definitiv de creante impotriva averii debitoare

Tabelul definitiv al creantelor impotriva averii S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L. a fost publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa de catre administratorul judiciar in data de 07.08.2017.

Componenta analitica a tabelului definitiv este prezentata mai jos:

Creditor	Observatii	Suma Acceptata – lei -	Tip creanta
Creante salariale	-	21.804,00	salariala
<b>Total creante salariale</b>	-	<b>21.804,00</b>	
DGRFP Bucuresti - Sector 4	-	58.282,00	bugetara



*Plan de reorganizare S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.*

DVBL Sector 2	-	2033,00	bugetara
<b>Total creante bugetare</b>		<b>60.315,00</b>	
VANADIS'94 PROD COM SRL		1.357.855,00	chirografara
DOMUS GRANIT MARMURA		24.800,00	chirografara
Ductil Invest SRL		231.111,03	chirografara
Fast Partners Construct SRL		124.000,00	chirografara
Star Construct 2000 SRL		231.700,00	chirografara
Lupeanu Iulian		14.290,86	chirografara
Sipahi Ayhan		6.468,38	chirografara
<b>Total chirografare</b>		<b>1.990.225,27</b>	

Programul de plata a creantelor **S.C. HAN DEVELOPMENTS.R.L.** se regaseste in **Anexa nr. 1** la prezentul plan de reorganizare.

**Datoriile născute in perioada de observatie.**

Ca urmare a faptului ca in perioada de observatie debitoarea a procedat la desfasurarea in continuare a activitatii, in mod normal au fost generate alte datorii rezultate din activitatea curenta.

Conform evidentelor contabile, datoriile născute după data deschiderii procedurii sunt in valoare de 105.854 lei, din care:

- datorii catre bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale au o valoare de 40.118 lei
- datorii catre salariati: 65.736 lei;

Plata creantelor nascute in perioada de reorganizare și a celor nascute in perioada de observatie si neinscrise in tabelul definitiv precum si cele neinscrise in programul de plati urmeaza a se face conform prevederilor art. 102 alin 6 din Legea nr. 85/2014, in sensul ca creantele bugetare se vor achita in maxim 30 de zile de la data confirmarii planului.



## Capitolul 4

### Obiectivele planului de reorganizare

#### 4.1. Premisele si avantajele reorganizarii

Principalul scop al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2014, si anume acoperirea pasivului debitorului in insolventa.

Singura modalitate prin care poate fi realizat acest scop este reorganizarea activitatii debitorului si mentinerea acestuia in viata comerciala si sociala, respectiv mentinerea serviciilor prestate de debitor pe piata.

Totodata, **reorganizarea inseamna protejarea intereselor creditorilor, care au o sansa in plus la realizarea creantelor lor.** Aceasta pentru ca, in conceptia moderna a legii, este mult mai probabil ca o afacere functionala sa produca resursele necesare acoperirii pasivului decat lichidarea averii debitoarei aflate in faliment.

**Argumentele care pledeaza in favoarea** acoperirii pasivului societatii debitoare prin **reorganizarea activitatii** acesteia sunt accentuate, cu atat mai mult in actualul context economic, caracterizat printr-o acuta criza de lichiditati. In acest context economic incercarea de acoperire a pasivului societatii debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat, generat de inexistenta cererii pentru activele societatii debitoare, care oricum sunt constituite doar din stocuri de marfa cu o vechime de 8 ani si care data fiind natura lor chimica – aditivi pentru motoare – vor fi greu valorificabili pe piata, sumele obtinute din valorificarea activelor putandu-se dovedi insuficiente pentru acoperirea intr-o maniera satisfacatoare a creantelor existente impotriva societatii.

Dezvoltate pe parcursul prezentului plan de reorganizare, **premisele** ce stau la baza intocmirii acestuia pot fi structurate astfel:

- Din punct de vedere economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite comerciantului aflat in dificultate financiara sa se redreseze si sa-si continue activitatea comerciala. Procedura de reorganizare judiciara are ca finalitate pastrarea societatii in circuitul comercial, cu consecinta participarii acesteia in mod activ la viata economica.
- Experiența acumulata ca urmare a executarii unor lucrari complexe, calitatea lucrarilor prestate, experienta detinuta si resursele umane cu un inalt grad de calificare sunt argumente care justifica increderea managementului societatii in implementarea cu succes a programului de reorganizare, la care se adauga certitudinea unui contract deja incheiat care poate asigura resursele necesare acoperirii creantelor creditorilor conform programului de plati propus.

Principalele premise de la care pleaca reorganizarea societatii HAN DEVELOPMENT S.R.L. sunt urmatoarele:

- capacitatea acesteia de a relua activitatea la un nivel apropiat de cel desfasurat în trecut;
- existenta premiselor relansarii pietei din domeniul constructiilor si a parcurilor fotovoltaice;
- societatea are inca bune relatii cu majoritatea furnizorilor si clientilor
- baza materiala de care dispune societatea ii permite acesteia sa-si continue desfasurarea activitatii;
- societatea dispune de personal calificat pentru desfasurarea activitatii in bune conditii.

Demararea procedurii de reorganizare a societatii si relansarea activitatii comerciale a acesteia, in conformitate cu contractele ce se preconizeaza a se incheia si cu cele aflate in desfasurare la momentul actual va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare, ce vor permite efectuarea de distribuii catre creditorii, imediat ce se vor efectua primele incasari din procedura. Concomitent, se vor continua procedurile de recuperare a creantelor de la terti.

### **Avantajele reorganizarii fata de procedura falimentului**

**Continuarea activitatii S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L. pe baza unui plan de reorganizare prezinta urmatoarele avantaje:**

- > Intrarea **S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.** in procedura falimentului ar determina vanzarea in regim fortat a intregului patrimoniu al societatii, fapt care ar genera o minimizare a sanselor de recuperare a creantelor pentru creditorii acesteia si ar duce la instrainarea patrimoniului la o valoare inferioara valorii sale reale.
- > Continuand activitatea de servicii, creste considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societati "active", fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati „moarte”, nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradarii inevitabile pana la momentul instrainarii).

### **4.2.Obiectivele si durata planului**

**Obiectivul fundamental al Planului** il constituie continuarea activitatii societatii si achitarea intr-o masura cat mai mare a tuturor categoriilor de creante.

**Pe larg, obiectivele planului sunt:**

- Continuarea activitatii de productie si de servicii;
- Cresterea cifrei de afaceri;
- Cresterea eficientei economice a productiei si a calitatii serviciilor;



- Reproiectarea tuturor subsistemelor componente ale societatii (productiv, resurse umane, comercial, financiar-contabil);
- Plata obligatiilor curente in termen;
- Plata obligatiilor restante catre toti creditorii cu finalizare pe orizontul de timp 2017-2020.

### **DURATA PLANULUI**

**Durata de implementarea a planului de reorganizare este durata maxima prevazuta si in prevederile art.133, alin.3 din Legea 85/2014 si anume 3 (trei) ani de la data confirmarii acestuia** de catre judecatorul-sindic.

Potrivit art.139 alin.4 din Legea 85/2014, planul va putea fi modificat 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.

Modificarile propuse ce vor fi aduse planului de reorganizare vor fi prezentate creditorilor cu respectarea conditiilor de vot si de confirmare prevazute de lege.

#### **4.3. Intentia de reorganizare**

S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L. si-a prezentat intentia de reorganizare concomitent cu depunerea cererii de deschidere a procedurii, in termenul si in conformitate cu prevederile Legii 85/2014 privind procedura insolventei.

AGA a aprobat depunerea unui plan de reorganizare, cu respectarea dispozitiilor legale in materie.

#### **4.4. Conducerea activitatii societatii in perioada de reorganizare**

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



## **Capitolul 5 Strategia de reorganizare si sursele de finantare a planului de reorganizare**

### **5.1. Strategia de reorganizare**

Conform prevederilor art.133 alin.5 lit. b din Legea 85/2014, planul de reorganizare trebuie sa prevada sursele de finantare ale acestuia, respectiv sursele necesare finantarii activitatii in conditii de continuitate si platii datoriilor angajate in perioada curenta.

In realizarea proiectiilor financiare pentru perioada de derulare a planului de reorganizare se are in vedere continuarea activitatii societatii in paralel cu recuperarea creantelor de la terti.

In cele ce urmeaza va fi prezentata activitatea pe care societatea o va desfasura pe perioada reorganizarii.

Rolul asumat de S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L. in perioada de observatie a fost incheierea si pregatirea derularii unui contract de prestari servicii in domeniul parcurilor fotovoltaice si perspectiva incheierii unor alte contracte in domeniul similar cu cel deja incheiat, dar si in domeniul constructiilor si consultantei.

In perioada reorganizarii judiciare, societatea debitoara isi propune reconsiderarea activitatii firmei, avand ca si criteriu de selectie a activitatilor eficienta.

Activitatile pe care si le propune spre realizare debitoarea sunt urmatoarele:

- prestari de servicii de mentenanta parcuri fotovoltaice;
- comercializarea produselor chimice si celor necesare parcurilor fotovoltaice.
- constructii civile si industriale in regim de antreprenor - subantreprenor

### **Masuri de reorganizare judiciara:**

#### **Masuri interne pentru realizarea planului de reorganizare**

Modalitatea de extragere a unei valori cat mai mari din companie este de a mentine activitatea companiei in stare de functionare, cu o baza de clienti, o structura de personal eficienta si un grad inalt de cunoastere a particularitatii afacerii. Astfel, activitatea operationala va continua pentru o perioada de cel putin 3 (trei) ani, perioada in care se vor face demersuri de atragere a capitalului de lucru necesar finantarii strategiei de stingere intr-o masura cat mai mare a creantelor prin Plan.

#### **Masuri manageriale si de resurse umane**

Pe durata de implementare a planului de reorganizare, cu respectarea

prevederilor art.133 alin.(5) din Legea 85/2014 **se propune pastrarea in intregime a dreptului de administrare al societatii** de catre administratorul special, cu supravegherea activitatii acestuia de catre administratorul judiciar in conditiile legii.

Administratorul special va raporta direct catre administratorul judiciar si va avea ca principale responsabilitati indeplinirea planului de reorganizare.

Debitoarea are in vedere redimensionarea numarului de personal.  
In prezent, societatea functioneaza cu 5 angajati.

La baza luarii deciziilor privind strategiile financiare vor sta bugetele anuale, atat pentru perioada de implementare a planului de reorganizare dar si in continuare, precum si previziunile de cash flow pentru perioadele respective.

### **Masuri interne de gestiune a afacerii**

In perioada de implementare a planului de reorganizare vor fi luate urmatoarele masuri:

#### **a. Reducerea costurilor operationale prin:**

- Minimizarea costurilor aferente spatiilor de birou (utilitati, consumabile birou etc);
- Minimizarea costurilor cu telefonie mobila, fixa, internet prin reasezarea nivelului plafoanelor de telefonie mobila corespunzator cerintelor postului utilizatorului;
- Urmarirea tuturor cheltuielilor prin bugete anuale.

#### **b. Masuri financiar - contabile**

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

- asigurarea unui control si a monitorizarii operatiunilor financiar-contabile;
- urmarirea permanenta a indicatorilor financiari si operationali ai activitatii societatii in vederea luarii celor mai buna decizii manageriale;
- urmarirea permanenta a recuperarii creantelor societatii.

#### **c. Masuri de eficientizare a activitatii de operare**

In piata, sursele de diferentiere fata de competitori se limiteaza la cost si calitatea lucrarilor executate.

Pe durata executiei, fiecare proiect va fi tratat ca un centru de profit, responsabilitatea executiei in termenul contractat si incadrarea in indicatorii de profitabilitate bugetati revenind managerului de proiect. Dimensionarea echipelor de management si stabilirea rolurilor pentru fiecare membru al echipei se va realiza pe criteriile de eficienta, in functie de complexitatea proiectului aflat in executie.



Alocarea personalului de executie pe proiect se va efectua corespunzator calificarilor si competentelor necesare pentru executia proiectului, cum si in functie de locatia geografica a proiectului, urmarindu-se in permanenta alegerea acelor solutii care nu genereaza costuri suplimentare si permit incadrarea in indicatorii bugetati/ ofertati.

**d. Imbunatatirea fluxului de numerar rezultat din operare**

Pentru evitarea riscului privind asigurarea disponibilitatilor necesare activitatii curente, societatea isi propune:

- Participarea la licitatii si semnarea de contracte avantajoase.

**5.2. Surse de finantare a platilor care se estimeaza a se efectua in perioada reorganizarii**

Sursele de finantare a planului de reorganizare sunt reflectate in cash flow-ul anexat. Sursele prezentate in anexa vor fi utilizate atat la achitarea creantelor curente nascute in perioada de observatie, cat si la sustinerea activitatii pe perioada reorganizarii si plata creantelor catre creditorii conform programului de plati.

Prezentam in continuare o detaliere a **surselor de finantare a planului de reorganizare:**

**> Incasari din activitatea curenta**

Avand in vedere ca pe perioada reorganizarii judiciare societatea isi va continua activitatea, asa cum am precizat la capitolul 6.1., din desfasurarea activitatii curente societatea estimeaza ca va incasa suma de **1.900.000** lei, din urmatoarele surse:

- incasari din executare contracte si comenzi curente, creante ( prestari servicii): 1.810.000 lei ;
- incasari din vanzare de active: 89.000 lei.

**> Incasari din recuperarea creantelor si masuri de recuperare a creantelor**

In previziunea fluxurilor de numerar societatea a prevazut incasarea sumei de **178.221,105 lei de la debitorii deja existenti.**

Suma a fost estimata a se incasa in cele 12 trimestre ale perioadei de reorganizare.

Pentru încasarea celorlalte creanțe ale societatii pe perioada de reorganizare se vor întreprinde urmatoarele masuri:

- se va urmări scadenta creantelor si încasarea acestora la scadenta;
- pentru recuperarea creantelor ajunse la scadenta si neincasate se va proceda astfel:
  - o se va proceda initial la transmiterea unei somatii de plata in termen



- de 5 zile a sumei, sub sanctiunea formularii de actiuni in pretentii, ocazie cu care vom solicita si plata de penalitati si cheltuieli de judecata;
- o in cazul in care dupa termenul acordat nu se achita debitul, se va proceda la convocarea la conciliere directa;
- o in termen de 30 zile de la transmiterea convocarii la conciliere directa, daca nu se achita debitul, se va formula actiune in pretentii;
- o pentru creantele pe care societatea le detine asupra unor debitori aflati sub incidenta Legii nr. 85/2014 se vor formula cereri de inscriere la masa credala, se vor urmari in continuare termenele de judecata si evolutia dosarului de insolventa. In acest sens, periodic se va verifica pe portalul tribunalelor in raza carora isi au sediul debitorii societatii daca au fost formulate cereri de deschidere a procedurii insolventei;
- o in cazul in care exista riscul prescrierii creantei, se va proceda numai la convocarea la conciliere directa si formularea de actiuni în pretentii.

Toate notificările și cererile de chemare în judecată vor purta semnătura administratorului judiciar și a administratorului special.

### **5.3. Prezentarea previziunilor privind fluxul de numerar**

Conform prevederilor art. 133 alin.5 lit. B din legea nr. 85/2014 planul de reorganizare trebuie să prevadă **sursele de finanțare ale acestuia**, respectiv sursele necesare finanțării continuării activității și plății datoriilor angajate prin tabelul creditorilor, a datoriilor născute în perioada de observatie și a datoriilor angajate în perioada curentă.

Previziunea fluxurilor de numerar a fost realizată pornind de la premiza continuării activității societății pe perioada reorganizării. Au fost previzionate veniturile/incasarile din activitatea curentă și plățile datoriilor născute după data deschiderii procedurii.

**In Anexa nr. 2** se regăsește cash-flow-ul pe perioada celor 3 ani în care urmează a se efectua reorganizarea societății.

## **Capitolul 6**

### **Categoriile de creante, tratamentul creantelor si programul de plata a creantelor**

#### **6.1 Categoriile de creante**

##### **Categoria de creditori indispensabili conform art.134 alin.(1) din Legea 85/2014**

In conformitate cu prevederile art.134 alin.(1) din Legea 85/2014 planul poate desemna o categorie separata de creante, compusa numai din acele creante chirografare care apartin furnizorilor fara de care activitatea debitorului nu se poate desfasura si care nu pot fi inlocuiti.

Debitoarea nu a depus o astfel de lista a furnizorilor fara de care societatea nu isi poate desfasura activitatea si declara ca nu exista astfel de furnizori indispensabili.

##### **Categoriile de creanțe defavorizate și nedefavorizate**

In conformitate cu art. 5 pct. 16 din Legea 85/2014, se prezuma ca o categorie de creante este **defavorizata** de plan daca planul de reorganizare prevede cel putin una dintre modificarile urmatoare pentru creantele categoriei respective:

- o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi;
- o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;

**Potrivit art.139 alin.(1) lit.E) din aceeași lege vor fi considerate creante nedefavorizate** si vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă.

Categoriile distincte de creante care urmeaza a vota separat prezentul plan de reorganizare sunt trei (3) dintre categoriile de creante prevazute de art. 138 alin 3 din Legea nr. 85/2014, respectiv:

- Categoria de creante bugetare;
- Categoria de creante salariale;
- Categoria de creanțe chirografare.

Creantele bugetare urmeaza a se achita integral in termen de 30 de zile de la data confirmarii planului, drept urmare, potrivit art.139 alin .1 lit.e) vor fi calificate ca si creante nedefavorizate si acceptante ale planului.

**Avand in vedere prevederile art.139 alin.1 lit.e din Legea 85/2014, respectiv faptul ca doar 2 categorii de creante dintre cele 3 categorii nu sunt prevazute a-si recupera creantele intr-un termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori in conformitate cu contractele de credit din care rezulta, 2 categorii sunt**



**creante defavorizate, conform legii, respectiv creantele salariale si cele chirografare.**

Gruparea in analitic a creditorilor pe fiecare categorie de creante se regaseste in anexa nr.1 "Programul de plata".

**6.2. Plata creantelor detinute impotriva averii debitoarei**

**6.2.1. Plata creantelor nascute in perioada de reorganizare și a celor nascute pe perioada de observatie** si neinscise in tabelul definitiv urmeaza a se face conform prevederilor art. 102 alin 6 din Legea nr. 85/2014, in cel mult 30 de zile de la data confirmarii planului de reorganizare.

**6.2.2. Programul de plată al creanțelor înscrise în tabelul definitiv**

Potrivit prevederilor art.133 alin.2 din Legea nr 85/2014, planul de reorganizare trebuie sa prevada in mod obligatoriu programul de plata a creantelor. In conformitate cu prevederile art.5 pct. 53 din Legea nr. 85/2014, prin program de plata al creantelor se intelege graficul de achitare a acestora menționat în planul de reorganizare care include: 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 precum si termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume.

Rambursarea datoriilor sintetizate conform Tabelului definitiv al creantelor impotriva averii **S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.** se va face astfel:

- > catre categoria de creante bugetare in proportie de 100% intr-un termen de 30 de zile de la data confirmarii planului de reorganizare
- > catre categoria de creante salariale in proportie de 91,27%;
- > catre categoria de creante chirografare in proportie de 10%,

conform programului de plata a creantelor prezentat în cadrul planului de reorganizare, din care creantele subordonate vor primi 0%.

Creantele detinute de categoriile defavorizate sunt supuse unui tratament corect si echitabil prin plan, așa cum este prevazut de art. 139 alin.1 lit.D din Legea 85/2014. Programul de plata a creantelor **S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.** se regaseste in **anexa nr. 1** la prezentul plan de reorganizare.

Debitoarea isi asuma achitarea creantelor astfel:

- integral creantele bugetare, prevazute de art. 138 alin 3 lit c, se achita in proportie de 100% respectiv suma de **60.315** lei in termen de 30 de zile de la data confirmarii planului de reorganizare, la care se adauga integral si plata in termen de 30 de zile de la confirmare a creantelor curente;
- creantele salariale, prevazute de art. 138 alin 3 lit b, respectiv suma de 20.000 lei;
- in proportie de 10% creantele chirografare, prevazute de art. 138 alin 3 lit. e,



respectiv suma de **196.946,6 lei.**

In conformitate cu prevederile art.139 alin (2) lit.d din Legea 85/2014 planul stabileste acelasi tratament pentru fiecare creanta in cadrul fiecarei categorii distincte, cu exceptia rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferinta, precum si in cazul in care detinatorul unei creante consimte la un tratament mai putin favorabil pentru creanta sa.

In categoria creantelor chirografare nu exista titulari de creante ce au consimtit diminuarea creantei inscrise in tabelul definitiv.

Termenele de efectuare a platii creantelor prevazute a fi achitate prin prezentul plan au fost stabilite trimestrial pe perioada celor 3 ani de reorganizare, conform Programului de plata.

### **6.2.3. Plata remunerației administratorului judiciar**

Potrivit prevederilor art. 140 alin 6 din Legea nr. 85/2014 programul de plati trebuie sa precizeze si cum va fi asigurata plata administratorului judiciar.

Onorariul administratorului judiciar propus prin plan este de 3500 lei exclusiv TVA lunar. Plata onorariului fix se va face lunar, conform prevederilor art. 102 alin 6 din Legea nr. 85/2014, pe baza facturilor fiscale emise de catre acesta.

### **6.3. Comparatie intre sumele prevazute a se plati creditorilor prin planul de reorganizare si valoarea estimativa ce ar putea fi primita de acestia in caz de faliment**

In cazul in care impotriva societatii s-ar deschide procedura falimentului, activele societatii vor fi valorificate in cadrul procedurii de lichidare.

Potrivit prevederilor art. 133 alin. 4 lit. d, planul de reorganizare trebuie sa prevada „ce despagubiri urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante, in comparatie cu valoarea estimativa ce ar putea fi primita prin distribuire in caz de faliment”.

Activele sunt estimate ca valori in baza balantei de verificare la 31.12.2016.

In situatia lichidarii:

- Stocurile s-ar vinde mult subevaluate datorita lichidarii fortate;
- In momentul declansarii lichidarii, cea mai mare parte dintre datornicii societatii nu si-ar mai plati obligatiile;
- Societatea este obligata sa vanda repede, situatie de care profita cumparatorul care actioneaza prudent si in cunostinta de cauza;

Evaluarea **S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.**, ca intreprindere neredresabila, care se lichideaza, se bazeaza pe abordarea patrimoniala potrivit careia valoarea societatii este cea a patrimoniului sau (valoarea patrimoniala).

**CALCULUL DISPONIBILULUI MAXIM POSIBIL  
OBTINUT DIN LICHIDARE**

Nr. crt.	Active patrimoniale	Valoare Contabila	lei	
			Valoare vanzare fortata conform raport de	Valoare vanzare pret de piata conform raport de evaluare
4	Stocuri	420.263	44.500	89.000
5	Creante	224.396,87	178.221	178.221
	<b>Total</b>	793.463	222.721	267.221

Fara a efectua nicio corectie valorilor respective, doar folosind valorile din raportul de evaluare in ceea ce priveste stocurile si presupunand ca valoarea de incasare a creantelor neprescrise este integrala, fara a mai lua in calcul costurile cu cheltuieli de judecata, executare si fara a tine seama de solvabilitatea debitorilor, conform calculelor de mai sus **in situatia lichidarii s-ar obtine 222.721 lei.**

Mentionam ca in valoarea realizabila a creantelor am provizionat cea mai mare parte din creantele nascute inainte de data deschiderii procedurii insolventei.

In situatia optimista in care nu ar fi necesara calcularea impozitului de 1%, dar calculand costurile cu onorariul lichidatorului judiciar de 3500 lei + TVA pentru cel putin 4 luni ( intervalul minim posibil intre data trecerii la faliment si data inchiderii procedurii falimentului) si 7% din sumele recuperate, precum si cota de 2% UNPIR, rezulta ca din suma mentionata anterior se vor mai achita la minimum 35.197,58 lei (TVA inclus) lichidator judiciar si 4.454.4 lei UNPIR, rezultand o valoare de **183.068,02** lei la care se pot adauga costurile cu depozitarea stocurilor si onorariul lunar al lichidatorului judiciar.

Din disponibilul obtinut, in urma acestui scenariu apreciat ca fiind optimist, ar putea fi acoperite creantele salariale in procent de 100%, creantele bugetare, creantele curente integral, pentru celelalte creante nemaifiind facuta nicio plata.

**SITUATIA COMPARATIVA**

Categorie de creanta	Plata in cazul falimentului	%	Plata in cazul reorganizarii	%
<b>Creante curente</b>	105.854,00	<b>100</b>	105.854,00	<b>100</b>
<b>Salariale</b>	21.804,00	<b>100</b>	20.000,00	<b>91,72</b>
<b>Bugetara</b>	55.410,02	<b>91,87</b>	60.315	<b>100</b>
<b>Chirografare</b>	0	<b>0</b>	196.946,67	<b>10</b>

**Cu privire la categoriile de creante care nu sunt defavorizate:**

Potrivit disp art 5 pct 16 din Legea 85/2014, categoria de creante defavorizate este prezumata a fi categoria de creante pentru care planul de reorganizare prevede cel putin una dintre modificarile urmatoare pentru creantele categoriei respective:

- o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi;



- o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia.

**Avand in vedere prevederile art.139 alin.1 lit.e din Legea nr. 85/2014, respectiv faptul ca doar una, respectiv creanta bugetara, dintre cele 3 categorii este prevazuta a-si recupera creantele intr-un termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori in conformitate cu contractele de credit sau leasing din care rezulta, reiese ca creantele salariale si cele chirografare sunt defavorizate.**

Prin prezentul plan de reorganizare se prevede plata creantelor la valoarea superioara falimentului, ceea ce constituie un avantaj pentru creditori.

#### **6.3.1. Categoria creante bugetare**

Categoria de creante bugetare prevazuta de catre art. 138 alin. 3 lit. c din Legea nr. 85/2014, detine creante inscrise in tabelul definitiv in suma totala de **60.315 lei**.

In cazul falimentului, creantele creditorilor din aceasta categorie ar putea fi acoperite in proportie de 91,87 %.

Prin prezentul plan de reorganizare se prevede plata integrala a creantelor bugetare intr-un termen de 30 de zile de la data confirmarii planului.

#### **6.3.2. Categoria creante chirografare**

Categoria celelalte creanțe chirografare prevazuta de catre art. 138 alin 3 lit.e din Legea nr. 85/2014, deține o creanta inscrisa în tabelul definitiv in suma totala de 1.969.466,03 lei la care se adauga suma de 20.759,24 lei creante subordonate. In cazul falimentului acesti creditori **nu ar beneficia de nicio rambursare a sumelor datorate**.

Prin prezentul plan de reorganizare s-a prevăzut plata a 10% din totalul creantelor chirografare inscrise in tabelul definitiv, respectiv suma de 196.946,67 lei si 0 lei creantelor subordonate.

Plata se va face in ultimele 2 trimestre din anul 3 prevazut in programul de plati.

#### **6.3.3. Categoria creante salariale**

Categoria creanțelor salariale prevazuta de catre art. 138 alin 3 lit.b din Legea nr. 85/2014, deține o creanta inscrisa în tabelul definitiv in suma totala de 21.804 lei. In cazul falimentului acesti creditori **ar beneficia de rambursarea sumelor datorate integral**.

Prin prezentul plan de reorganizare s-a prevăzut plata a 91,72% din totalul creantelor salariale inscrise in tabelul definitiv, inesa esalonat, in cursul ultimului trimestru din anul 3 prevazut in programul de plati. Considerentul reducerii sumei este acela ca salariatii vor beneficia de salarii in continuare pe perioada planului de reorganizare si ulterior dupa reinsertia societatii in mediul economic.



## **Capitolul 7**

### **Descarcarea de raspundere si de obligatii a debitorului**

Potrivit prevederilor art.181 alin.2 din Legea 85/2014, la data confirmarii planului de reorganizare, debitorul **S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.** este descărcat de diferența dintre valoarea obligatiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului si cea prevazuta in prezentul plan de reorganizare.

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

Potrivit art. 139 alin. 5 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.

## **Capitolul 8**

### **Controlul implementarii planului**

In conditiile sectiunii a 4-a din Legea 85/2014 art.141, in urma confirmarii planului de reorganizare, activitatea societatii debitoare va fi condusa de catre administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar si in conformitate cu planul confirmat, pana cand judecatorul sindic va dispune, motivat, inchiderea procedurii insolventei si luarea tuturor masurilor pentru reinsertia debitorului in activitatea comerciala.

## **Capitolul 9**

### **Concluzii**

Credem in planul nostru de reorganizare pe termen lung intrucat societatea noastra este o intreprindere redresabila ce are capacitatea de a-si continua activitatea.

Planul este construit pe credinta noastra ca urmeaza o perioada dificila, dar pe care o vom depasi cu intelegerea creditorilor.

Societatea este capabila sa-si reorganizeze intreaga activitate, iar sursele de venituri identificate asigura continuarea activitatii productive, diversificarea acesteia si plata datoriilor catre creditorii.

In ceea ce priveste creditorii, planul este unul corect, care permite un nivel de plata a creantelor detinute de acestia, superior decat in cazul falimentului.

Implementarea Planului va avea consecinte pe plan economic si social, avand in vedere faptul ca prin continuarea activitatii se mentin locurile de munca ale salariatilor.

Prin mentinerea in circuitul economic a unei afaceri viabile, restructurate din punct de vedere operational si financiar, mentinem in viata un contribuabil la bugetul de

stat si bugetul local.

Planul de reorganizare pe care il supunem atentiei judecatorului sindic si creditorilor cuprinde perspectivele de redresare ale afacerii in raport cu posibilitatile si specificul activitatii societatii si indica mijloacele financiare disponibile si evolutia cererii pe piata fata de oferta societatii.

Masurile de implementare a planului de reorganizare sunt prevazute, de asemenea, in Plan si sunt masuri adecvate dintre cele mentionate de art.133 alin.(5) din Legea 85/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Planul cuprinde sursele de finantare necesare implementarii si derularii acestuia. Elementele obligatorii prevazute de Legea 85/2014 precum: durata de implementare a planului, programul de plata a creantelor, indicarea creantelor nedefavorizate, precum si a creantelor defavorizate, a tratamentului acestora si prezentarea comparativa a sumelor estimate a fi distribuite in cazul falimentului sunt cuprinse in Plan.

Categoriile de creante propuse pentru a vota planul de reorganizare sunt:

- creantele bugetare (art.138 alin.3 lit. c);
- creantele salariale (art.138 alin.3 lit.b);
- creante chirografare (art.100 alin.3 lit.e).

In concluzie, controlul strict al aplicarii prezentului Plan si monitorizarea permanenta a derularii acestuia, factorii mentionati in cuprinsul Planului, constituie o garantie solida a realizarii obiectivelor pe care si le propune, respectiv plata intr-un procent cat mai mare a creantelor catre creditorii fata de plata in ipoteza falimentului, mentinerea afacerii S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L. in viata comerciala, motiv pentru care supunem votului dumneavoastra, prezentul plan de reorganizare.

### **S.C. HAN DEVELOPMENT S.R.L.**

Administrator Special,  
Lupeanu Iulian

  




## GRAFIC DE PLATI

Creditori	Creanta inscrisa in tabelul definitiv	Grad plata creanta	Creanta achitata prin plan	TRIMESTRE DIN GRAFICUL DE PLATI																	
				I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII						
SALARIATI	21.804,00	92%	20.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20000,00	
DGFP BUCURESTI	59.282,00	100%	58282,00	58.282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DVBL S2	2.033,00	100%	2.033,00	2.033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VANADIS'94 PROD COM SRL	1.357.855,00	10%	135.785,50	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67.893	67.892
DOMUS GRANIT MARMIURA	24.800,00	10%	2.480,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.240	1.240
Ductil Invest SRL	231.111,03	10%	23.111,10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11556	11555
Fast Partners Construct SRL	124.000,00	10%	12.400,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6200	6200
Star Construct 2000 SRL	231.700,00	10%	23.170,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11585	11585
Lupeanu Iulian	14.290,86	0%	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sipahi Ayhan	6.468,38	0%	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>2.073.344,27</b>		<b>196.946,60</b>	<b>60315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98474</b>	<b>118472,00</b>

Creantele bugetare se vor achita in termen de 30 de zile de la confirmarea planului, inclusiv creantele curente,

*Filipeanu*





## FLUX DE NUMERAR PREVIZIONAT

Specificatie	TRIMESTRE DIN GRAFICUL DE PLATI											
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Sold numerar la inceputul perioadei	110	25.458	32.719	39.980	44.881	49.782	54.683	59.584	62.815	1.980	48.591	173.483
Numerar din activitate	200.000	118.000	118.000	118.000	118.000	118.000	118.000	118.000	118.000	161.000	165.000	170.000
Numerar din vanzari proiectate								89.000			178.221	
Numerar din vanzari de active si recuperari create												
<b>TOTAL INTRARI</b>	<b>200.000</b>	<b>118.000</b>	<b>118.000</b>	<b>118.000</b>	<b>118.000</b>	<b>118.000</b>	<b>118.000</b>	<b>207.000</b>	<b>118.000</b>	<b>161.000</b>	<b>343.221</b>	<b>170.000</b>
Plati necesare cu derularea contractelor	30.000	79.835	79.835	79.835	79.835	79.835	79.835	167.835	79.835	79.835	79.835	79.835
Plati cu salarii	17.214	17.214	17.214	17.214	17.214	17.214	17.214	17.214	17.214	17.214	17.214	17.214
Plati cu energia electrica	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135
Plati cu apa- canal	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
Plati gaze	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375	375
taxe salariale	11.925	11.925	11.925	11.925	11.925	11.925	11.925	11.925	11.925	11.925	11.925	11.925
Impozit pe cifra de afaceri	2.000	1.180	1.180	3.540	3.540	3.540	3.540	6.210	3.540	4.830	10.297	10.708
Onorariu administrator judiciar	12.495	12.495	12.495	12.495	12.495	12.495	12.495	12.495	12.495	12.495	12.495	12.495
UNPIR 2%	-	-	-	-	-	-	-	1.780	-	-	3.564	-
<b>TOTAL PLATI CURENTE</b>	<b>74.219</b>	<b>110.739</b>	<b>110.739</b>	<b>113.099</b>	<b>113.099</b>	<b>113.099</b>	<b>113.099</b>	<b>203.769</b>	<b>113.099</b>	<b>114.389</b>	<b>119.856</b>	<b>120.267</b>
Plati conform plan de reorganizare	<b>100.433</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>65.736</b>	-	<b>98.473</b>	<b>118.474</b>
Sold la sfarsitul perioadei	25.458	32.719	39.980	44.881	49.782	54.683	59.584	62.815	1.980	48.591	173.483	<b>118.472</b>

Potrivit stadiului procedurii si termenelor stabilite in lege privind publicitatea, votarea si confirmarea planului, se estimeaza ca trimestrul I din planul de reorganizare va incepe in luna noiembrie 2017

Plata primei transe din planul de reorganizare, respectiv suma de 100.433 lei se va realiza in primele 30 de zile de la data confirmarii planului si reprezinta integral create bugetare



*Handwritten signature in blue ink.*