

**Către,**

**TRIBUNALUL BUCUREȘTI  
SECȚIA a VII-a CIVILĂ  
DOSAR NR. 28472/3/2016**

**MODIFICAREA PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ A**

**ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**

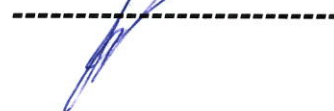
**COMPANIA DE CERCETĂRI APLICATIVE ȘI INVESTIȚII S.A.**

**(C.C.A.I. S.A.)**

**CONFIRMAT LA DATA DE 22.03.2018**

**Data: 12.07.2019**

*Administrator judiciar*  
**FINECO INSOLVENCY SPRL**



## **Capitolul 1. SUMARUL PLANULUI va avea următoarea structură modificată:**

- 1.1. - Preambul**
- 1.2. - Motivul determinant al întocmirii modificării Planului de reorganizare judiciară**
- 1.3. - Temeiul legal și scopul planului de reorganizare și a modificării planului de reorganizare**

### **Subcapitolul 1.1. "Preambul" se completează cu următoarele mențiuni:**

În conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1), lit. b) din Legea nr. 85/2014, precum și în conformitate cu prevederile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, **subscrisa FINECO INSOLVENCY SPRL cu sediul în București, Strada Lânăriei nr. 147, ap. 5-7, sector 4, număr de înscriere în Registrul formelor de organizare RFO II 0327/14.09.2007, CIF 22485179, în calitate de administrator judiciar al societății COMPANIA DE CERCETĂRI APLICATIVE ȘI INVESTIȚII S.A., cu sediul în Ploiești, str. Mihai Bravu nr. 231, clădirea C5, corp A, jud. Prahova, J29/196/2016, CUI 14702714, conform încheierii de ședință din data de 23.08.2016, pronunțată de Tribunalul București - Secția a VII-a Civilă, în dosarul nr. 28472/3/2016, propune:**

### ***MODIFICAREA PLANULUI DE REORGANIZARE JUDICIARĂ A ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMPANIA DE CERCETĂRI APLICATIVE ȘI INVESTIȚII S.A.***

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor acestuia, rămân valabile.

### **Subcapitolul 1.2. "Motivul determinant al întocmirii Planului de reorganizare judiciară modificat" (nou introdus) va avea următorul conținut:**

#### **1.2. *Motivul determinant al întocmirii modificării Planului de reorganizare judiciară***

Ulterior deschiderii procedurii insolvenței societății debitoare, creditorul Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești a fost înscris la masa credală a societății debitoare COMPANIA DE CERCETĂRI APLICATIVE ȘI INVESTIȚII SA cu suma de 480.429,00 lei, în categoria creanțelor bugetare reglementată de dispozițiile art. 161, pct. 5 din Legea nr. 85/2014, cu mențiunea "*Creanță admisă sub condiție conform sentinței civile nr. 700/21.02.2017*".

Având în vedere faptul că au fost soluționate cu caracter definitiv cererile de chemare în judecată care au determinat înscrierea sub condiție a creanței deținută de Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești, **am procedat la modificarea în mod corespunzător a tabelului de creanțe, în sensul înscrierii creditorului Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești cu o creanță certă, lichidă și exigibilă, în cuantum de 480.429,00 lei, în categoria creanțelor bugetare reglementată de dispozițiile art. 161, pct. 5) din Legea nr. 85/2014.**

Creanța Serviciului Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești a fost înscrisă sub condiție până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 3495/105/2016 și dosarului nr. 4423/105/2017.

Ulterior soluționării cu caracter definitiv a celor două cauze, Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești ne-a comunicat următoarele:

- i) Hotărârea nr. 741/21.02.2018 pronunțată de Curtea de Apel Ploiești, Secția de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 3495/105/2016, cu mențiunea definitivă – prin care a fost respins recursul declarat de societatea debitoare, ca nefondat;
- ii) Hotărârea nr. 3579/2018 pronunțată de Curtea de Apel Ploiești, Secția de contencios administrativ și fiscal, în dosarul nr. 4423/105/2017, cu mențiunea definitivă – prin care a fost respins recursul declarat de societatea debitoare, ca nefondat.

**Cu privire la cuantumul creanței** cu care a fost dispusă înscrierea creditorului Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești la masa credală a societății debitoare, precizăm următoarele aspecte:

**I)** În cuprinsul sentinței civile nr. 700/21.02.2017 pronunțată de judecătorul sindic în dosarul asociat nr. 28472/3/2016/a5 s-au reținut în esență următoarele:

- (i) debitoarea a contestat în termen titlurile executorii în baza cărora s-au stabilit obligațiile fiscale solicitate de creditorul Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești prin declarația de creanță;
- (ii) creanța solicitată de Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești este afectată de o condiție, respectiv de stabilirea legalității acesteia printr-o hotărâre judecătorească în contencios administrativ și fiscal, potrivit legii speciale;
- (iii) **judecătorul sindic a dispus ”înscrierea creditorului Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești la masa credală cu suma de 480.429 lei creanță sub condiție, până la soluționare definitivă a contestațiilor înregistrate împotriva Raportului de Inspecție Fiscală nr. 121214/2015, Deciziei de Impunere 121214/2015, Raportului de Inspecție Fiscală nr. 122533/2016 și Deciziei de Impunere 122533/28.09.2016”.**

Sentința civilă nr. 700/21.02.2017 a rămas definitivă prin neapelare, având și caracter executoriu.

**II)** Creditorul Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești a formulat o precizare la declarația de creanță (la data de 01.02.2019) arătând că din suma de 480.429 lei a stins o parte din creanțele fiscale înscrise la masa credală, respectiv suma de 22.285 lei, **solicitând astfel a fi înscris la masa credală cu o creanță diminuată, respectiv suma de 458.144 lei.**

Creditorul a arătat faptul că din plățile efectuate de societatea debitoare în data de 13.09.2018, conform prevederilor planului de reorganizare, în cuantum total de 31.295 lei (înainte de termenul de plată prevăzut de legislația în vigoare, respectiv 30.09.2018), a procedat la stingerea altor obligații de plată față de cele menționate de societatea debitoare pe ordinul de plată.

Față de acest aspect, am apreciat în sensul că acest creditor, contrar dispozițiilor Legii nr. 85/2014, a procedat la stingerea unor creanțe înscrise la masa credală (sub condiție la acel moment), nesocotind imputația plății astfel cum a fost efectuată de către debitor în conformitate cu prevederile planului de reorganizare confirmat și ale dispozițiilor art. 140 alin. 1) teza întâi) din Legea nr. 85/2014.

Prin urmare, administratorul judiciar a procedat la modificarea tabelului definitiv al creanțelor în sensul înscrierii creditorului Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești în categoria creanțelor bugetare reglementate de dispozițiile art. 161 pct. 5 din Legea nr. 85/2014 cu suma de 480.429,00 lei.

În conformitate cu prevederile art. 112 alin. (1), coroborat cu art. 42 alin. (1) din Legea nr. 85/2014, tabelul definitiv rectificat III al creanțelor debitoarei COMPANIA DE CERCETĂRI APLICATIVE ȘI INVESTIȚII S.A. a fost înregistrat la dosarul cauzei la data de 15.05.2019 și publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 9997/20.05.2019.

**Subcapitolul 1.3. "Temeiul legal și scopul planului de reorganizare și a modificării planului de reorganizare" (renumerotat și redenumit) a fost modificat/completat în sensul următor:**

Condițiile preliminare pentru depunerea modificării planului de reorganizare a activității societății COMPANIA DE CERCETĂRI APLICATIVE ȘI INVESTIȚII S.A., conform art. 132 alin. 1), lit. b) coroborat cu dispozițiile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014 au fost îndeplinite, după cum urmează:

- Posibilitatea reorganizării a fost analizată de către administratorul judiciar și există premisele realizării acesteia în conformitate cu prevederile modificării planului de reorganizare;
- Posibilitatea modificării planului de reorganizare este reglementată de dispozițiile art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014, fiind permisă realizarea acestei modificări 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 (22.03.2018);
- Modificarea planului de reorganizare poate fi propusă de către oricare dintre părțile îndreptățite de lege care au vocația de a propune un plan, indiferent dacă au propus sau nu planul de reorganizare inițial;
- Tabelul definitiv rectificat III al creanțelor debitoarei COMPANIA DE CERCETĂRI APLICATIVE ȘI INVESTIȚII S.A. a fost înregistrat la dosarul cauzei la data de 15.05.2019 și publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 9997/20.05.2019.

Această modificare a planului de reorganizare are la bază informațiile și documentele financiar-contabile ale societății, aferente datei de 31.03.2019, furnizate de către societate, prin administrator special, iar toate estimările și previziunile sunt realizate începând cu această dată.

Menționăm că aceste informații au fost ajustate cu sumele de bani existente în bancă și în casieria societății la data de 31.05.2019, precum și cu estimările de încasări pe baza contractelor în desfășurare și a estimărilor de plăți pentru luna iunie 2019, în vederea obținerii unor date cât mai actuale. Cursul mediu RON/EUR, luat în considerare la realizarea previziunilor pentru toată perioada rămasă a planului de reorganizare, este de 4,78 lei/euro.

Precizăm faptul că în conformitate cu prevederile planului de reorganizare confirmat prin sentința civilă nr. 1820/22.03.2018, în termenul maximum de 30 de zile de la confirmarea planului de reorganizare (22.03.2018) au fost achitate de către societatea debitoare integral categoriile creanțelor salariale și a creanțelor bugetare.

Ca efect al solutionării cu caracter definitiv a cererilor de chemare în judecată care au determinat înscrierea sub condiție a creanței deținută de Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești și a întocmirii tabelului definitiv rectificat III al creanțelor, a fost formată categoria creanțelor bugetare, prin înscrierea creanței creditorului Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești.

În mod similar prevederilor planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, creanța bugetară deținută de Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești se va achita în termen de maximum 30 zile de la data confirmării modificării planului de reorganizare, prin raportare la prevederile art. 139 alin. 1), lit. E) din Legea nr. 85/2014. Astfel, se va aplica același tratament acordat creanțelor nedefavorizate menționate în planul de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018.

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor anterioare, rămân valabile.

#### **Subcapitolul 2.6. La finalul secțiunii "Bunuri imobile" a fost introdus următorul paragraf:**

##### **→ *Vânzarea de bunuri imobile în perioada martie 2018 – iunie 2019***

##### **● *Terenul în suprafață de 3.103 mp***

Prin planul de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018 s-a propus vânzarea tuturor sau a oricăror active, în limita necesitatilor banesti pentru achitarea creanțelor cuprinse în programul de plăți, pe baza regulamentului de vânzare care va fi întocmit conform prevederilor art. 154-158 din Legea nr. 85/2014 și aprobat de către creditorii.

Astfel, prin hotărârea Adunării creditorilor din data de 17.04.2019 s-a decis aprobarea metodei de valorificare a bunului imobil aflat în proprietatea societății debitoare - teren în suprafață de 3.106 mp - situat în Ploiești, șos. Mihai Bravu nr. 231, jud. Prahova -, respectiv negociere directă, precum și aprobarea regulamentului de vânzare întocmit de administratorul judiciar, corespunzător modalității de vânzare pentru care se optează.

La data de 24.04.2019 a fost încheiat procesul verbal 409/24.04.2019 de desemnare a câștigătorului procedurii de negociere directă pentru achiziționarea activului imobiliar teren intravilan în suprafață de aproximativ 3.106 mp - situat în Ploiești, str. Mihai Bravu nr. 231, jud. Prahova, pentru prețul de 45 euro/mp, respectiv valoarea totală de 139.770 euro.

Câștigătorului procedurii de negociere directă are obligația de a achita în termen de 90 zile calendaristice, calculate de la data finalizării procedurii de negociere, inclusiv, diferența de preț dintre prețul la care a fost declarat câștigător al procedurii de negociere directă și garanția de participare.

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor prevăzute anterior, rămân valabile.

#### **Subcapitolul 2.6. La finalul secțiunii ”Clienți” a fost introdus următorul paragraf:**

La data propunerii modificării planului de reorganizare, situația chiriașilor și a chiriilor lunare încasate de societatea debitoare se prezintă astfel:

<b>NR. CRT</b>	<b>CLIENT</b>	<b>Valoarea chiriei lunare conform contract, exclusiv TVA EUR</b>	<b>Valabilitate</b>	<b>OBIECT</b>
1	PRIMARIA Ploiesti	1.786	11.12.2019	CHIRIE SPATIU
2	TNCY	210	31.12.2019	CHIRIE SPATIU, REFACTURARI
3	ZAHARIA CONSTANTIN	100	31.12.2019	CHIRIE SPATIU
4	COMAN ADRIAN	100	01.08.2019	CHIRIE SPATIU
5	CCC ADMIS A & D SRL	200	01.08.2019	CHIRIE SPATIU
6	RIPET ALEX SERV	300	01.03.2020	CHIRIE SPATIU, REFACTURARI
7	ALSIM AUTO BZM	50	01.10.2019	CHIRIE SPATIU
8	LANDSCAPE CONCEPT	100		CHIRIE ACCES INCINTĂ, REFACTURARI
<b>TOTAL</b>		<b>2.846</b>		

În perioada următoare, societatea debitoare va purta discuții în vederea prelungirii duratei contractuale a căror dată de expirare urmează a se împlini. În măsura identificării unor noi chiriași, veniturile se vor adapta corespunzător.

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor prevăzute anterior, rămân valabile.

**În subcapitolul 2.6. la secțiunea "Furnizori curenti. Onorariul administratorului judiciar" au fost introduse următoarele paragrafe:**

La data întocmirii planului de reorganizare, personalul societății era alcătuit din 6 (șase) persoane, fiind încheiate contracte individuale de muncă pe durata determinată/nedeterminată, care asigură contabilitatea/secretariatul/ întreținerea și funcționarea utilajelor necesare deservirii platformei industriale din Ploiești.

Ca urmare a decesului unui salariat, s-a emis Decizia nr. 25/10.05.2018 referitoare la încetarea contractului individual de muncă.

Astfel, la data întocmirii modificării planului de reorganizare, personalul societății este alcătuit din 5 (cinci) persoane.

Conform procesului verbal al ședinței adunării creditorilor din data de 22.05.2019 a fost aprobat pentru administratorul judiciar FINECO INSOLVENCY SPRL un onorariu de 5.000 euro + TVA în vederea întocmirii prezentei modificări a planului de reorganizare judiciară, onorariul stabilit urmând a fi achitat din sumele obținute în urma valorificării primului teren proprietatea societății debitoare.

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor anterioare, rămân valabile.

**Subcapitolul 2.7 Va avea denumirea "Situația societății la data de 31.03.2019" și următorul conținut:**

Bilantul contabil si contul de profit si pierderi conform informațiilor contabile aferente lunii martie 2019 se prezinta astfel:

**LEI**

<b>Indicator de structură</b>	
<b>Bilanț contabil (valori exprimate în LEI)</b>	
<b>Indicator</b>	<b>31.03.2019</b>
<i>Active imobilizate</i>	
<b>imobilizări necorporale</b>	<b>0</b>
<b>imobilizări corporale, din care:</b>	<b>20.130.260</b>
- terenuri	19.731.248
- constructii	139.997
- echipamente tehnologice(masini, utilaje)	9
- mijloace de transport	0

- aparate si instalatii de masurare, control si reglare	0
- mobilier, aparatura birotica, alte active corporale	0
- investitii imobiliare (215)	259.006
<b>imobilizări financiare</b>	<b>2.626.630</b>
- titluri de participare	5.166.510
- sume datorate de entitatile afiliate	392.785
- dobanda aferenta sumelor datorate de entitatile afiliate	81.284
-provizioane pentru deprecierea imobilizarilor financiare	-3.013.949
<b>Total active imobilizate</b>	<b>22.756.890</b>
<b>Active circulante</b>	
<i>creanțe, compuse din:</i>	<i>871.375</i>
- furnizori - debitori	383.761
- clienți	4.232.926
- avansuri acordate personalului	700
- TVA deductibil/TVA neexigibil/alte creante privind bugetul statului	4.592
- debitori diverși	515.137
- decontari între unitate și subunități	-
- provizioane pentru deprecierea creanțelor	-4.265.742
<i>investiții financiare pe termen scurt</i>	<i>2.955.103</i>
<i>casa, conturi la bănci</i>	<i>159.221</i>
<b>Total active circulante</b>	<b>3.985.698</b>
<b>Cheltuieli în avans</b>	<b>41</b>
<b>Datorii care trebuie plătite într-o perioadă de 1 an, din care:</b>	<b>46.414.196</b>
- furnizori	2.835.403
- personal - salarii datorate	6.110
- credite pe termen scurt	0
- Actionari - conturi curente	3.401.460
- bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale, impozite	3.972.923
-creditori diversi	35.060.654
- alte imprumuturi si datorii asimilate (167)	1.152.580
-decontari din operatii in curs de clarificare	-14.934
<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE</b>	<b>-42.484.435</b>
<b>Datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, din care:</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVE NETE</b>	<b>-19.727.545</b>



<b>Venituri în avans</b>	<b>55.978</b>
<b>Provizioane pentru riscuri și cheltuieli</b>	<b>0</b>
<b>Capital și rezerve</b>	
- capital social din care:	6.602.576
- capital subscris vărsat	6.602.576
- capital subscris nevărsat	0
- rezerve	1.176.243
-prime de fuziune	1.157.802
- rezerve din reevaluare	20.426.142
- rezultatul reportat	-49.025.936
- rezultatul exercițiului	-64.372
- repartizarea profitului	0
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>-19.727.545</b>

0

<b>Contul de profit și pierdere (valori exprimate în LEI)</b>	
<b>Indicator</b>	<b>31.03.2019</b>
Cifra de afaceri netă, din care	<b>41.619</b>
- venituri din vanzarea produselor	0
- venituri din servicii/lucrari prestate	1.911
- venituri din chirii	39.709
Alte venituri din exploatare	12
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>41.631</b>
Cheltuieli cu materii prime, alte materiale	541
Energia și apa	236
Cheltuieli cu personalul	29.631
Cheltuieli privind prestațiile externe	7.992
Alte cheltuieli cu impozitele și taxele (ct. 635)	63.843
Alte cheltuieli din exploatare (ct. 652 și ct. 658)	0
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>105.587</b>
<b>REZULTATUL EXPLOATĂRII</b>	<b>-63.956</b>
<b>Venituri din ajustarea pentru deprecierea activelor corporale si circulante (7813,7814)</b>	<b>0</b>
<b>Cheltuieli din ajustarea pentru deprecierea activelor corporale si circulante(654,6811,6814)</b>	<b>3.344</b>
<b>Venituri financiare</b>	
- din care venituri din dobânzi	
<b>Cheltuieli financiare</b>	

- din care cheltuieli cu dobânzile	
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>	
<b>REZULTATUL CURENT</b>	<b>-63.956</b>
<i>Venituri extraordinare</i>	
<i>Cheltuieli extraordinare</i>	
<b>REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>	
<i>Total venituri</i>	<i>41.631</i>
<i>Total cheltuieli</i>	<i>105.587</i>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>-63.956</b>
Impozit pe profit	<b>416</b>
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>	<b>-64.372</b>

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor anterioare, rămân valabile.

**La subcapitolul 2.7**

**Va avea denumirea ”Situția societății la data de 31.03.2019 cu ajustări la luna mai 2019, inclusiv”  
Secțiunea ”Nota 1: Creanțe”, subsecțiunea Clienți a fost modificată astfel:**

						<b>LEI</b>
	<b>Suma</b>	<b>Suma</b>	<b>Suma</b>	<b>Suma</b>	<b>Suma</b>	<b>Total</b>
<i>Denumire</i>	<b>Vechime 1-3 luni</b>	<b>Vechime 3-6 luni</b>	<b>Vechime 6-12 luni</b>	<b>Vechime 1-3 an</b>	<b>Vechime &gt; 3 ani</b>	<b>RON</b>
TNCY CONSTRUCTIONS SRL	3.742,66	1.596,44				5.339,10
LANDSCAPE CONCEPT S.R.L.	1.844,96	1.897,78	2.412,22			6.154,96
MUNICIPIUL PLOIEȘTI	20.155,64					20.155,64
BUENA VISTA SRL BUCUREȘTI				475,11	2.098,14	2.573,25
CLIEȚI FEROPLOIEȘTI				10.946,64	47.684,72	58.631,36
CONFIWAY LIMITED BUCUREȘTI					69.148,00	69.148,00
ENERGY TERMOCLIMA SRL D BUCUREȘTI					1.107,38	1.107,38
ESTER BUCUREȘTI					107.135,98	107.135,98
FACIAS BUCUREȘTI					33.091,71	33.091,71

FSCEI BUCUREȘTI					62.671,97	62.671,97
IMPERA BUCUREȘTI					392.707,07	392.707,07
MONTEREY CAFEE FLORIDA					272.843,37	272.843,37
NICUȘOR TĂNASE BUCUREȘTI					124,00	124,00
PANCO BUCUREȘTI					3.267.682,60	3.267.682,60
PANTIS SORIN BUCUREȘTI					3.910,25	3.910,25
PERJOIU CRISTIAN BUCUREȘTI					528,00	528,00
SANGOLD OMI BUCUREȘTI					9.104,41	9.104,41
STEFAN PETRE BUCUREȘTI					248,00	248,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.743,26</b>	<b>3.494,22</b>	<b>2.412,22</b>	<b>11.421,75</b>	<b>4.270.085,60</b>	<b>4.313.157,05</b>

Precizări cu privire la modificările soldurilor, prin raportare la situația prezentată în planul de reorganizare confirmat la 22.03.2018:

Rematholding Co. SRL, ARS Nova București: Societatea debitoare nu mai deține creanțe față de acești clienți.

TNCY CONSTRUCTIONS SRL, LANDSCAPE CONCEPT SRL: motivul care a determinat creșterea creanțelor deținute împotriva acestor clienți este neplata facturilor emise către aceștia.

MUNICIPIUL PLOIEȘTI: principalul factor care a determinat creșterea creanțelor este reprezentat de faptul că acesta a primit cu întârziere aprobarea bugetului local pe anul 2019, motiv pentru care nu s-a putut onora, la scadenta, plata facturilor curente.

BODIDIX PRODEX SRL: având în vedere faptul că acest client a fost radiat din evidențele Oficiului Registrului Comerțului București de pe lângă Tribunalul București, creanța cu care societatea debitoare a fost înscrisă la masa credală a fost scoasă din evidențele contabile.

Clienți creditori: soldul negativ menționat în planul de reorganizare confirmat la 22.03.2018 nu a mai fost luat în considerare în prezentarea situației de clienți prezentată mai sus.

Creanțele previzionate a se încasa în primul trimestru al modificării planului sunt în suma de 25.743,26 lei.

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor anterioare, rămân valabile.

## **Subcapitolul 2.7**

### **Va avea denumirea ”Situafia societății de la data de 31.03.2019 cu ajustări la mai 2019 inclusiv” Secțiunea ”Nota 3: datorii curente (pe termen scurt)” au fost introduse următoarele modificări:**

La data întocmirii modificării planului de reorganizare, singurele datorii scadente și neachitate sunt cele față de Rematholding Co. și S.P.F.L. Municipiul Ploiești.

Societatea debitoare înregistrează în evidențele contabile datorii curente neachitate în cuantum de 7.249,43 lei către societatea Rematholding Co.

În evidențele fiscale ale S.P.F.L. Municipiul Ploiești, societatea debitoare figurează cu suma restantă în cuantum de 34.115 lei reprezentând obligația de plată născută după data de 23.08.2016, data deschiderii procedurii generale a insolvenței, care a avut termen de plată la data de 30.03.2019.

Precizăm faptul că această sumă a fost achitată de către societatea debitoare, însă S.P.F.L. Municipiul Ploiești nu a respectat imputația plății efectuată de către societatea debitoare, stingând – contrar dispozițiilor Legii nr. 85/2014 – o creanță cu care figura înscrisa deja la masa credală a societății debitoare.

Cu privire la facturile emise de GRUPUL INDUSTRIAL VOICULESCU ȘI COMPANIA (GRIVCO) SA reprezentând refacturare prestări servicii și consultanță, în valoare totală de 84.067 lei (menționate în cuprinsul planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018) precizăm faptul că nu s-a adoptat până în prezent nicio decizie cu privire la ratificarea contractelor care au stat la baza refacturărilor anterior menționate, astfel cum reiese din hotărârile Comitetului creditorilor din 06.04.2017 și 27.04.2017.

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor anterioare, rămân valabile.

## **Subcapitolul 3.1.**

### **”Operațiuni privind activitatea de exploatare” au fost introduse următoarele modificări:**

La momentul întocmirii modificării planului de reorganizare s-a avut în vedere încasarea în trimestrul VI al perioadei de reorganizare a sumei de 239.000 lei, reprezentând venituri din dividende distribuite de ICA Research & Development SRL (cuantumul acestor dividende figurează în cuprinsul bugetului de venituri și cheltuieli pentru 2019 și bugetul de investiții pentru 2019 al ICA Research & Development SRL, bugete care au fost aprobate în cadrul sedinței Adunării creditorilor C.C.A.I. S.A. din data de 27.05.2019).

În acest sens, ICA Research & Development SRL a emis adresa nr. 397/28.06.2019 prin care precizează faptul că va distribui dividende către COMPANIA DE CERCETĂRI APLICATIVE ȘI INVESTIȚII S.A. până la data de 31.07.2019.

În plus, pentru acoperirea deficitului de lichiditate s-a avut în vedere și încasarea în trimestrul VII al perioadei de reorganizare a sumei de 250.000 lei care poate rezulta din disponibilitatea unui acționar/creditor de a împrumuta societatea (disponibilitate exprimată la momentul întocmirii planului de reorganizare confirmat, în limita sumei de 100.000 euro).

De asemenea, se are în vedere și valorificarea unor active, cel mai târziu în trimestrul XII al planului de reorganizare, care vor genera venituri de 7.307.191 lei, necesare achitării datoriilor conform programului de plăți.

În trimestrul VI al perioadei de reorganizare societatea C.C.A.I. S.A. va vinde către societatea IMAXIM SRL un teren în suprafață totală de 3.103 mp, pentru suma totală de 139.635 euro (valorificare aprobată prin hotărârea Adunării creditorilor din data de 17.04.2019).

În cadrul modificării planului de reorganizare, veniturile aferente perioadei de reorganizare rămasă, sunt estimate astfel:

	<b>LEI</b>	
	<b>Trimestrele VI - VIII</b>	<b>An 3</b>
Venituri din chirii	123.726	181.464
Venituri din refacturări și mentenanță	3.690	5.412
Alte venituri*	906.002	7.307.191

\* dividende distribuite de către ICA Research & Development SRL (239.000 lei), valorificări de active (către IMAXIM SRL, în cuantum de 667.001,77 lei) și valorificări de active (în trimestrul XII în cuantum de 7.307.191 lei).

#### **La estimarea cheltuielilor, s-au avut în vedere următoarele:**

- în cadrul activității curente derulate de societate de la data confirmării planului de reorganizare și până la data de 31.03.2019, cheltuielile cu materialele consumabile, obiecte de inventar, etc., sunt în suma de 316 lei trimestrial;
- costurile aferente utilităților (energia și apă) sunt estimate la nivelul mediei lunare a perioadei ianuarie 2018 – martie 2019, respectiv în cuantum de 975 lei, iar pentru anul 3 al perioadei de reorganizare, se prevede o creștere anuală de 10%;
- cheltuielile cu personalul se estimează la nivelul celor actuale pentru trimestrele VI - VIII (9.949 lei/lună); pentru anul 3 al perioadei de reorganizare se prevede o creștere anuală de 5%;
- cheltuielile cu amortizarea sunt constante, egale cu amortizarea înregistrată în luna martie 2019 până la sfârșitul perioadei de reorganizare;
- cheltuielile cu prestații externe sunt estimate la nivelul mediei lunare a perioadei ianuarie 2018 – martie 2019, la care se adaugă onorariul administratorului judiciar: 5.000 lei/lună + 5% din sumele distribuite creditorilor, precum și 5.000 euro pentru întocmirea prezentei modificări a planului de reorganizare. Sumele nu cuprind TVA. Această cheltuială se va aloca astfel:

1. suma de 2.000 lei lunar pe toată perioada de implementare a planului de reorganizare;
  2. suma de 3.000 lei x 36 luni – aferentă diferenței onorariului lunar se va achita la momentul valorificării activelor;
  3. suma de 5.000 euro, onorariul aprobat în vederea modificării planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, va fi achitat din sumele obținute în urma valorificării primului teren proprietatea societății debitoare;
  4. procentul de 5% se va achita la momentul distribuirilor sumelor către creditorii.
- în cadrul trimestrului XI al perioadei de reorganizare, s-a luat în calcul o cheltuială de aproximativ 38.000 lei pentru realizarea publicității vânzării activelor;
- alte impozite și taxe - impozitul pe clădiri, teren și auto estimat în funcție de valoarea actuală. Precizăm faptul că față de valoarea acestor impozite la data întocmirii planului de reorganizare, în prezent, la data modificării planului de reorganizare s-a constatat o diminuare a acestora, respectiv 63.347 lei anual, față de 85.800 lei anual (conform deciziei de impunere aferentă anului 2017);
  - alte cheltuieli de exploatare se referă la scoaterea din evidența contabilă a activelor cu ocazia vânzării (valoarea de inventar minus amortizarea cumulată pe parcursul perioadei de reorganizare).

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor anterioare, rămân valabile.

**Subcapitolul 4.1. "Programul de plăți către creditorii. Termenul de executare a planului de reorganizare" au intervenit următoarele modificări/completări:**

Conform tabelului definitiv rectificat III al creanțelor, masa credală este compusă din 3 (trei) categorii distincte de creanțe:

- categoria creanțelor garantate;
- categoria creanțelor bugetare;
- categoria creanțelor chirografare.

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor menționate anterior, rămân valabile.

**Subcapitolul 4.2. "Tratamentul creanțelor și al garanțiilor" secțiunea "Creanțe salariale" au intervenit următoarele completări:**

Creanțele salariale au fost achitate integral conform programului de plăți aferent planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018. Prin urmare, societatea debitoare nu mai înregistrează creanțe față de categoria creanțelor salariale.

**Subcapitolul 4.2.****”Tratamentul creanțelor și al garanțiilor” secțiunea ”Creanțe bugetare” au intervenit următoarele completări:**

Creanțele bugetare înscrise în programul de plăți aferent planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018 au fost achitate integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului de reorganizare.

Având în vedere situația prezentată la capitolul 1.2., creanța bugetară a S.P.F.L. Municipiul Ploiești, devenită certă, lichidă și exigibilă, în valoare de 480.429,00 lei, a fost cuprinsă în programul de plăți a modificării planului de reorganizare, ca urmare a îndeplinirii condiției sub care era înscrisă la masa credală.

În mod similar prevederilor planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, creanța bugetară deținută de Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești se va achita în termen de maximum 30 zile de la data confirmării modificării planului de reorganizare, prin raportare la prevederile art. 139 alin. 1), lit. E) din Legea nr. 85/2014. Astfel, se va aplica același tratament acordat creanțelor nedefavorizate menționate în planul de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018.

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor menționate anterior, rămân valabile.

**La finalul subcapitolului 4.2. ”Tratamentul creanțelor și al garanțiilor” au intervenit următoarele modificări ale secțiunii ”Concluzii”:**

Situația sintetică a distribuțiilor propuse prin modificarea planului de reorganizare și tratamentul fiecărei creanțe este prezentată mai jos (lei):

<b>Categorie de creanțe</b>	<b>Sumă conform Tabel definitiv rectificat (Lei)</b>	<b>Categorii</b>	<b>Suma propusă prin programul de plăți (Lei)</b>	<b>Procent distribuiri</b>
Creanțe Garantate	<b>6.921.172</b>	defavorizat	<b>6.921.172</b>	100.00%
Creanțe Bugetare	<b>480.429</b>	nedefavorizat	<b>480.429</b>	100.00%
Creante Chirografare	<b>36.340.087</b>	defavorizat	<b>226.811</b>	0.62%
<b>Total</b>	<b>43.741.688</b>		<b>7.628.412</b>	17,43%

Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor prevăzute anterior, rămân valabile.

**Capitolul 5 ”Comparație între sumele obținute de creditori, prin distribuite în caz de faliment și sumele obținute de creditori în cazul reorganizării activității societății” au intervenit următoarele modificări:**

Având în considerare rapoartele de evaluare ale activelor aflate în patrimoniul societății debitoare societății ajustate cu valorificările de active efectuate până la data de 31.05.2019, soldurile bancare și cu sumele de bani existente în bancă și în casierie la data de 31.05.2019, precum și cu estimările de încasări pe baza contractelor în desfășurare și a estimărilor de plăți pentru luna iunie 2019, **situația sintetică a posibilităților de distribuire de sume de bani către creditori în cazul falimentului se prezintă astfel:**

<b>Simulare distribuire în caz de faliment</b>	<b>Lei</b>
<b>Imobilizari corporale, din care:</b>	<b>10.644.349,56</b>
terenuri	8.203.441,56
cladiri	2.255.949,00
alte mijloace fixe	184.959,00
<b>Imobilizari financiare (titluri de participare)</b>	<b>4.021.741,00</b>
<b>Active circulante, din care:</b>	<b>647.052,89</b>
investitii financiare pe termen scurt	380.521,00
creante	31.649,70
lichiditati in conturi si casierie	234.882,19
<b>TOTAL VALOARE DE LICHIDARE</b>	<b>15.313.143,45</b>
<b>Costuri aferente valorificarii bunurilor/recuperari creante:</b>	
- onorariu lichidator (5.000 lei / luna x 18 luni + 3% din vanzari)	549.394,30
- paza, conservare patrimoniu, utilitati (18 luni)	186.826,08
- reclama / publicitate etc (0.5% din valoarea activelor)	76.565,72
- contributie UNPIR – 2%	306.262,87
<b>Datorii din timpul procedurii</b>	<b>7.249,43</b>
<b>Total</b>	<b>1.126.298,40</b>
<b>Disponibil pentru distribuire, inclusiv pentru datorii din procedura:</b>	<b>14.186.845,05</b>
- din care pentru creante garantate	<b>6.254.170,61</b>
- pentru alte creante	<b>7.932.674,44</b>



Toate celelalte prevederi conținute în acest subcapitol din cuprinsul Planului de reorganizare confirmat la data de 22.03.2018, care nu sunt contrare prevederilor mentionate anterior, rămân valabile.

În conformitate cu prevederile art. 139 alin. (5) tezele 3 și 4 din Legea nr. 85/2014, modificarea planului de reorganizare va fi supusă aprobării Adunării creditorilor și confirmării de către judecătorul sindic.

#### **ANEXELE MODIFICĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE:**

- Bugetul de venituri și cheltuieli previzionat;
- Cash flow previzionat;
- Programul de plăți al creanțelor înscrise în tabelul definitiv rectificat;
- Tabelul definitiv rectificat III al creanțelor și dovada publicării în B.P.I. nr. 9997/20.05.2019 ;
- Adresă distribuirii dividende emisă de ICA Research & Development (ICA R&D);
- Declarație administrator special.

• **BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PREVIZIONAT (LEI)**

<b>Contul de profit și pierderi</b>	<b>Trim VI</b>	<b>Trim VII</b>	<b>Trim VIII</b>	<b>Trim IX</b>	<b>Trim X</b>	<b>Trim XI</b>	<b>Trim XII</b>
Venituri din servicii prestate							
Venituri din chirii	41,242	41,242	41,242	45,366	45,366	45,366	45,366
Venituri din refacturări și mentenanță	1,230	1,230	1,230	1,353	1,353	1,353	1,353
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>42,472</b>	<b>42,472</b>	<b>42,472</b>	<b>46,719</b>	<b>46,719</b>	<b>46,719</b>	<b>46,719</b>
Alte venituri	906,002						7,307,191
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>948,474</b>	<b>42,472</b>	<b>42,472</b>	<b>46,719</b>	<b>46,719</b>	<b>46,719</b>	<b>7,353,910</b>
<i>Cheltuieli de exploatare</i>							
- materii prime, materiale	316	316	316	316	316	316	316
- energia, apa	975	975	975	1,073	1,073	1,073	1,073
- personalul	29,847	29,847	29,847	31,339	31,339	31,339	31,339
- amortizări	3,344	3,344	3,344	3,344	3,344	3,344	3,344
- prestații externe	66,238	33,009	8,987	8,987	8,987	46,987	441,037
- alte impozite și taxe	31,675	0	32,171	0	31,675	0	32,171
- alte cheltuieli (ajustări tabel def, vânzări active, TVA pe cheltuieli)							10,456,994
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>	<b>132,395</b>	<b>67,491</b>	<b>75,641</b>	<b>45,059</b>	<b>76,734</b>	<b>83,059</b>	<b>10,966,274</b>
<b>Rezultatul exploatării</b>	<b>816,079</b>	<b>-25,019</b>	<b>-33,169</b>	<b>1,660</b>	<b>-30,015</b>	<b>-36,340</b>	<b>-3,612,364</b>
<b>Venituri financiare</b>							

<b>Cheltuieli financiare</b>							
<i>- din care dobânzi</i>							
<b>Rezultatul financiar</b>							
<b>Rezultatul extraordinar</b>							
<b>Rezultatul exercițiului</b>	<b>816,079</b>	<b>-25,019</b>	<b>-33,169</b>	<b>1,660</b>	<b>-30,015</b>	<b>-36,340</b>	<b>-3,612,364</b>
<i>Impozit pe venit</i>	9,485	425	425	467	467	467	73,539
<b>Rezultatul net</b>	<b>806,594</b>	<b>-25,444</b>	<b>-33,593</b>	<b>1,192</b>	<b>-30,483</b>	<b>-36,808</b>	<b>-3,685,903</b>

• **CASH FLOW PREVIZIONAT (LEI)**

<b>Indicator</b>	<b>Trim VI</b>	<b>Trim VII</b>	<b>Trim VIII</b>	<b>Trim IX</b>	<b>Trim X</b>	<b>Trim XI</b>	<b>Trim XII</b>
<b>Încasări</b>							
Încasări creanțe anterioare modificării planului	25,743						
Încasări din activitatea curentă	49,078	49,078	49,078	53,986	53,986	53,986	53,986
Încasări din refacturări, etc (cu TVA)	1,464	1,464	1,464	1,610	1,610	1,610	1,610
Încasări imprumut asociat/din dividende/din vânzări de active	806,092	250,000	0	0	20,000	30,000	8,695,557
<b>Total încasări</b>	<b>882,377</b>	<b>300,541</b>	<b>50,541</b>	<b>55,596</b>	<b>75,596</b>	<b>85,596</b>	<b>8,751,153</b>
<b>Plăți</b>							
<b>Datorii din procedură anterioare modificării planului</b>	<b>7,249</b>						
<b>Datorii curente (cu TVA, dacă este cazul)</b>							
- restituire imprumut asociat							300,000
- materiale, obiecte de inventar	376	376	376	376	376	376	376
- energia și apa	1,160	1,160	1,160	1,276	1,276	1,276	1,276
- personal și contribuții aferente	29,847	29,847	29,847	31,339	31,339	31,339	31,339
- prestații externe	78,823	39,281	10,695	10,695	10,695	55,915	524,834
- impozite locale/impozit pe venit	41,160	425	32,596	467	32,142	467	105,710
- TVA	-4,761	1,553	6,117	6,905	6,905	-315	1,313,182
<b>Total plăți procedură</b>	<b>153,854</b>	<b>72,641</b>	<b>80,791</b>	<b>51,059</b>	<b>82,734</b>	<b>89,059</b>	<b>2,276,717</b>
<b>Cash din exploatare al perioadei</b>	<b>728,522</b>	<b>227,901</b>	<b>-30,249</b>	<b>4,537</b>	<b>-7,138</b>	<b>-3,463</b>	<b>6,474,436</b>

<b>Numerar la începutul perioadei</b>	234,882	296,403	43,874	13,625	18,162	11,024	7,561
<b>Numerar la sfârșitul perioadei înainte de distribuții</b>	963,405	524,303	13,625	18,162	11,024	7,561	6,481,996
<b>Distribuiri de creanțe înscrise în tabelul definitiv rectificat III *</b>	<b>667,002</b>	<b>480,429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,480,982</b>
<b>Numerar după distribuții</b>	<b>296,403</b>	<b>43,874</b>	<b>13,625</b>	<b>18,162</b>	<b>11,024</b>	<b>7,561</b>	<b>1,015</b>

*\* Creanța către Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești va fi achitată în primele 30 zile de la data confirmării modificării planului de reorganizare de către judecătorul sindic în conformitate cu prevederile art. 139 alin. 5) teza finală din Legea nr. 85/2014.*

• **PROGRAMUL DE PLĂȚI AL CREAŢELOR ÎNSCRISE ÎN TABELUL DEFINITIV RECTIFICAT III AL CREAŢELOR SOCIETĂȚII DEBITOARE (LEI)**

Nr. crt.	Denumire creditor	Sumă acceptată cf. Tabelului definitiv rectificat III (Lei)	Trim VI	Trim VII	Trim VIII	Trim IX	Trim X	Trim XI	Trim XII	TOTAL distribuiri
1	VOICULESCU CAMELIA-RODICA (cesionar al RAIFFEISEN BANK SA)	1.740.353,78	353.510,94						1.386.842,84	1.740.353,78
2	VOICULESCU CORINA-MIRELA (cesionar al RAIFFEISEN BANK SA)	1.543.332,60	313.490,83						1.229.841,77	1.543.332,60
3	ADMINISTRAȚIA JUDEȚEANĂ A FINANȚELOR PUBLICE PRAHOVA	3.637.486,00	0,00						3.637.486,00	3.637.486,00
<b>TOTAL CREAŢE ART. 159 ALIN. (1) PCT. 3</b>		<b>6.921.172,38</b>	<b>667.001,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.254.170,61</b>	<b>6.921.172,38</b>
13	Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești *	480.429,00		480,429						480,429
<b>TOTAL CREAŢE ART. 161, PCT. 5</b>		<b>480.429,00</b>	<b>0</b>	<b>480.429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480,429</b>
5	AMBRA DESIRE SRL	9.522,97							9.522,97	9.522,97
6	ANTENA TV GROUP SA	410.842,92								0

7	ENGIE ROMÂNIA SA	10.718,76							10.718,76	10.718,76
8	EUROCONT SERVICES SRL	134.463,65							134.463,65	134.463,65
9	GRUPUL INDUSTRIAL VOICULESCU ȘI COMPANIA (GRIVCO) SA	625.224,87								0
10	URBAN SA	105,73							105,73	105,73
<b>TOTAL CREANȚE ART. 161, PCT. 8</b>		<b>1.190.878,90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154.811,11</b>	<b>154.811,11</b>
11	GRUPUL INDUSTRIAL VOICULESCU ȘI COMPANIA (GRIVCO) SA	30.607.100,48								0
12	ANTENA TV GROUP SA	2.892.674,28								0
13	GLOBAL MEDIA SOLUTIONS SRL	1.577.433,01								0
14	LAZĂR MIHAI	72.000,00							72.000,00	72.000,00
<b>TOTAL CREANȚE ART. 161, PCT. 9</b>		<b>35.149.207,77</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72.000,00</b>	<b>72.000,00</b>
<b>TOTAL VALOARE CREANȚE ADMISE NECONDIȚIONAT</b>		<b>43.741.688,05</b>	<b>667,002</b>	<b>480,429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,480,982</b>	<b>7.628.412,49</b>
<b>TOTAL VALOARE CREANȚE</b>		<b>43.741.688,05</b>	<b>667,002</b>	<b>480,429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,480,982</b>	<b>7.628.412,49</b>

\* Creanța către Serviciul Public Finanțe Locale al Municipiului Ploiești va fi achitată în primele 30 zile de la data confirmării modificării planului de reorganizare de către judecătorul sindic în conformitate cu prevederile art. 139 alin. 5) teza finală din Legea nr. 85/2014.