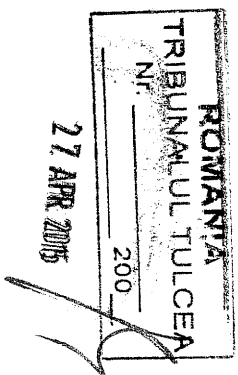


S.C. LACRIS VOYAGE SRL Tulcea – societate în insolvență, în insolvency, en procedure collective
Nr. 794 din 24.04.2015



PLAN DE REORGANIZARE

S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L. TULCEA

Societate în insolvență care face obiectul dosarului nr. 1984/88/2014
aflat pe rolul Tribunalului Tulcea - Secția Comercială

Administrator judiciar C.I.I. Florescu Mircea Sorin

Aprilie 2015

NOTA DE PREZENTARE A PLANULUI

În temeiul prevederilor art. 132 alin. (1) lit. „b” din Legea 85/2014, prezentul plan de reorganizare al societății SC LACRIS VOYAGE SRL, este propus de către administratorul judiciar al debitorului SC LACRIS VOYAGE SRL în dosarul nr. 1984/88/2014, aflat pe rolul Tribunalului Tulcea – Secția Comercială.

Condițiile preliminare pentru depunerea prezentului Plan de Reorganizare, prevăzute expres de art. 132 alin. (1) din Legea 85/2014, au fost îndeplinite.

- În acest sens, societatea și-a manifestat intenția de reorganizare a activității depunând declarația odată cu formularea cererii de deschidere a procedurii insolvenței și a documentelor prevăzute de art. 67 din Legea 85/2014.
- Tabelul definitiv de creanțe nr. 377 din data de 25.02.2015 a fost depus la dosarul cauzei și afișat, fiind publicat în BPI nr. 3729 din 26.02.2015. Tabelul definitiv rectificat de creanțe nr. 783 Data 23.04.2015 a fost depus la dosarul cauzei la data de 24.04.2015 și afișat, fiind publicat în BPI
- La cererea administratorului judiciar, judecătorul-sindic a dispus prelungirea cu 30 de zile, pentru motive temeinice, a termenului de depunere a planului.

Societatea SC LACRIS VOYAGE SRL nu a făcut obiectul procedurii instituite prin prevederile Legii 85/2006 și nici ale Legii 64/1995, anterior deschiderii procedurii insolvenței în dosarul nr. 1984/88/2014, aflat pe rolul Tribunalului Tulcea. Nici societatea și niciun membru al organelor de conducere ale acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna din infracțiunile prevăzute de art. 132 alin. 4 din Legea 85/2014.

Planul de Reorganizare al societății prevede ca modalitatea de reorganizare a acesteia, continuarea activității societății cu posibilitatea lichidării unor bunuri din averea acesteia (cesiunea contra cost a 2 contracte de leasing auto), concomitent cu obținerea de resurse financiare suplimentare pentru susținerea realizării planului prin aportul personal al administratorului special GHEBA MAURER.

Planul de Reorganizare pe care îl supunem atenției judecătorului sindic și creditorilor societății cuprinde perspectivele de redresare ale societății în raport cu posibilitățile și specificul activității acesteia, indică mijloacele financiare disponibile și situația cererii de plată față de oferta societății. Măsurile de implementare a planului de reorganizare sunt prevăzute în cadrul secțiunii a VII-a a Planului de reorganizare și prevede măsuri adecvate dintre cele menționate de art. 133 alin. (5) din Legea 85/2014.

Planul de Reorganizare cuprinde modalitățile de acoperire a pasivului societății și sursele de finanțare a planului. Elementele obligatorii prevăzute de Legea 85/2014, precum durata de implementare a planului, programul de plată al creanțelor și indicarea categoriilor de creanțe defavorizate, a tratamentului acestora și a prezentării comparative a sumelor ce vor fi distribuite în ipoteza falimentului sunt cuprinse în cadrul prezentului Plan de Reorganizare.

Prezentul Plan de Reorganizare propune achitarea creanțelor înscrise în Tabelul definitiv rectificat de creanțe într-un quantum de **54,04 %**, procent care este mai mare decât cel care ar fi fost achitat creditorilor în caz de faliment - **24,09 %**, cu mențiunea ca **Planul prevede plata creanțele garantate și bugetare în procent de 100%, precum și a celor chirografare altele**

decât cele subordonate tot în procent de 100%, iar creantele subordonate ale lui GHEBA MAURER se vor achita în procent de 0%

Categoriile propuse pentru a vota prezentul Plan de Reorganizare sunt:

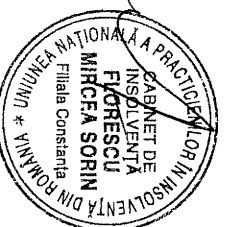
- creantele garantate (art. 138, alin. (3) lit. „a”)
- creantele bugetare (art. 138, alin. (3) lit. „c”)
- celelalte creantele chirografare (art. 138, alin. (3) lit. „e”)

În consecința, apreciem faptul ca prezentul Plan de Reorganizare întrunește toate condițiile prevăzute de Legea 85/2014 privind procedura insolventei, motiv pentru care îl supunem atenției d-voastră, în vederea admiterii și aprobării acestuia.

Administrator judiciar

Cabinet Individual de Insolvență

FLORESCU MIRCEA SORIN



Cuprins:

1. PREAMBUL.....	6
1.1 Justificarea legala.....	6
1.2. Autorul Planului.....	6
1.3. Durata de implementare a planului si administrarea societatii.....	6
1.4. Scopul planului.....	6
2. INFORMATII CU CARACTER GENERAL	7
2.1.Date de identificare si statutul juridic al societatii.....	7
2.2. Obiectul de activitate.....	8
2.3.Date despre capitalul social, asociati, administratori statutari.....	8
2.4. Analiza economico-financiara a societatii la data deschiderii procedurii si principalele cauze care au determinat deschiderea acesteia.....	9
2.4.1. Analiza patrimoniului societatii debitoare.....	9
2.4.1.1 Analiza activului patrimonial.....	10
2.4.1.1.1. Activele imobilizate.....	10
2.4.1.1.2 Activele circulante.....	12
2.4.1.2. Analiza pasivului societatii.....	13
2.4.1.3. Analiza contului de profit si pierderi.....	14
3. NECESITATEA REORGANIZARII.....	15
3.1. Aspecte economice	15
3.2. Aspecte sociale.....	16
3.3. Avantajele reorganizarii.....	16
3.3.1. Premisele reorganizarii SC LACRIS VOYAGE SRL.....	16
3.3.2. Avantaje generale fata de procedura falimentului.....	17
3.3.3. Comparatia avantajelor reorganizarii în raport cu situatia/cazul falimentului societatii.....	17
3.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori.....	22
4. SITUATIA SOCIETATII LA DATA ÎNTOCMIRII PLANULUI DE REORGANIZARE.....	22
4.1. Structura actuala a manageriatului.....	22
4.2. Structura de personal si organizarea interna.....	22
4.3. Pasivul societatii.....	23
5. ANALIZA ACTIVITATII DEBITOAREI ÎN PERIOADA DE OBSERVATIE... 	23
6. OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE.....	26
6.1. Premisele si avantajele generale ale reorganizarii.....	26
6.2. Obiectivele si durata planului de reorganizare.....	27
6.3. Intentia de reorganizare.....	28
6.4. Conducerea activitatii societatii în perioada de reorganizare.....	28
7. STRATEGIA DE REORGANIZARE SI SURSELE DE FINANTARE A PLANULUI DE REORGANIZARE.....	28
7.1. Strategia de reorganizare.....	28

7.2. Surse de finantare a platilor care se estimeaza a se efectua pe perioada reorganizarii.....	31
7.3. Prezentarea previziunilor privind fluxul de numerar.....	31
8. CATEGORII DE CREANTE, TRATAMENTUL CREANTELOR SI PROGRAMUL DE PLATA AL CREANTELOR.....	32
8.1 Categorii de creante.....	32
8.2. Tratamentele creanțelor.....	33
8.3. Plata creanțelor deținute împotriva averii debitorului	33
8.3.1. Programul de plata a creanțelor înscrise în tabelul definitiv.....	..33
8.3.2. Plata creanțelor născute în cursul procedurii.....	34
8.3.3. Plata remunerației administratorului judiciar.....	34
9. DESPAGUBIRI CE URMEAZA A FI OFERITE TITULARILOR TUTUROR CATEGORIILOR DE CREANTE PRIN COMPARATIE CU VALOAREA ESTIMATA CE AR PUTEA FI PRIMITA ÎN CAZ DE FALIMENT.....	35
10. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI	..35
11. DESCARCAREA DE RĂSPUNDERE ȘI DE OBLIGAȚII A DEBITORULUI.....	36
10. ANEXE	
Anexa 1. Tabel definitiv și tabel definitiv rectificat cuprinzând creanțele împotriva averii debitorului SC LACRIS VOYAGE SRL SRL – în insolvență	
Anexa 2. Cash-flow, Fluxul de numerar previzionat	
Anexa 3. Programul de plăți	
Anexa 4. Hotărârea AGA nr. 1 din 15.12.2014 prin care a fost desemnat administratorul special	

1. Preambul

1.1. Justificarea legala

Reglementarea legala care sta la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedura insolvenței.

Legea consacră problematicei reorganizării o secțiune distinctă, respectiv Secțiunea a 6-a, cap. 1 (Planul). Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de legea mai sus menționată să-și continue activitatea comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare.

Mentionăm faptul că societatea nu a fost subiect al procedurii instituite prin prevederile Legii 85/2006 ori 85/2014 privind procedura insolvenței de la înființarea acesteia până în prezent. Prin urmare, condițiile legale prevăzute de legea privind procedura insolvenței pentru propunerea unui plan de reorganizare sunt îndeplinite. Aceste aspecte au fost prezentate judecătorului sindic prin intermediul documentelor anexate cererii și rapoartelor administratorului judiciar, depuse la dosarul cauzei.

1.2. Autorul planului

În temeiul prevederilor art.132, alin. 1 lit. „b” din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, un plan de reorganizare va putea fi propus de către administratorul judiciar, de la data desemnării sale și până la îndeplinirea unui termen de 30 de zile de la data publicării tabelului definitiv de creanțe;

Având în vedere că în cuprinsul Raportului asupra cauzelor și împrejurărilor care au condus la apariția stării de insolvență privind debitorul S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L. Tulcea, administratorul judiciar și-a manifestat disponibilitatea de colaborare cu debitorul în vederea întocmirii unui plan de reorganizare viabil, **prezentul plan a fost conceput și întocmit de administratorul judiciar.**

Planul de reorganizare al SC LACRIS VOYAGE SRL este propus de către administratorul judiciar, dar elaborarea sa s-a efectuat în colaborare cu administratorul special GHEBA MAURER.

1.3. Durata de implementare a Planului și administrarea societății

În ceea ce privește **durata de implementare a planului de reorganizare**, în vederea acoperirii într-o măsură maxim posibilă a pasivului societății debitoare, se propune implementarea acestuia pe durata maximă prevăzută de prevederile art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, și anume **trei ani de la data confirmării** acestuia de către judecătorul sindic.

De asemenea, în temeiul art. 133 alin. 5 lit A din Legea privind procedura insolvenței, planul de reorganizare prevede păstrarea în parte, de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii.

1.4. Scopul planului

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2014, proclamat fără echivoc în art.2, și anume acoperirea pasivului debitorului, cu acordarea șansei de redresare a activității acestuia.

Principala modalitate de realizare a acestui scop, în concepția modernă a legii, este reorganizarea debitorului și menținerea societății în viața comercială, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta. Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014 respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitorului, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune operationalizarea unor măsuri de eficientizare a activității curente a societății aflate în dificultate, menținându-se obiectul de activitate, dar aliniindu-se modul de desfășurare a activității la noua strategie, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate fiind menite să facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie să satisfacă scopul reorganizării, anume menținerea debitorului în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor debitorului pe piață. Totodată, reorganizarea înseamnă protejarea intereselor creditorilor, care au o șansă în plus la realizarea creanțelor lor. Aceasta pentru că, în concepția modernă a legii, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitorului aflate în faliment. Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății debitoare prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult în actualul context economic, caracterizat printr-o acută criză de lichidități și scăderea semnificativă a cererii pentru achiziția de bunuri imobile și mobile, prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia, va necesita un interval de valorificare destul de ridicat generat de inexistența unei cereri sustinute pentru activele societății.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru modificarea structurii a societății pe mai multe planuri: economic, organizatoric și financiar având ca scop principal plata în procent de 54,04% a pasivului SC LACRIS VOYAGE SRL, relansarea viabilă a activității, sub controlul administratorului judiciar în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

În ceea ce privește variantele de reorganizare a activității societății debitoare avute în vedere în prezentul plan, menționăm faptul că se prevede o combinație a metodelor prevăzute de legea privind procedura insolvenței și anume continuarea activității societății cu posibilitatea lichidării parțiale a bunurilor debitorului (cesiunea contra cost a 2 contracte de leasing auto), concomitent cu obținerea de resurse financiare suplimentare pentru susținerea realizării planului prin aportul personal al administratorului special GHEBA MAURER.

2. Informații cu caracter general

2.1 Date de identificare și statutul juridic al societății

Denumire	LACRIS VOYAGE
Forma juridică	Societate cu răspundere limitată
Sediul	Tulcea, str. Isaccei, nr. 75, bl. Parc 1B, sc. A, ap. 12,
CUI	RO 23526390
ORC Tulcea	J36/155/2008

Prin încheierea nr. 2161 din data de 21.11.2014 pronuntata de Tribunalul Tulcea, sectia comerciala, în dosarul nr. 1984/88/2014, a fost admisa cererea de deschidere a procedurii insolventei în forma generala formulata de S.C. LACRIS VOYAGE SRL TULCEA.

2.2. Obiect de activitate. Evolutia pietei în domeniul de activitate al debitoarei

Domeniul principal de activitate al societatii este: “baruri si alte activitati de servire a bauturilor” - cod CAEN 5630, si “Restaurante” - cod CAEN 5610.

Domeniul de activitate al debitoarei, respectiv operatiuni de “baruri si alte activitati de servire a bauturilor” si “Restaurante”, este foarte dezvoltat si bine reprezentat pe raza judetului Tulcea, existând o concurenta însemnata în domeniu, debitoarea detinând o cota de piata redusa.

Societatea desfasoara principala activitate la punctul de lucru din str. Isacei, nr. 9, Tulcea, în cadrul barului cunoscut sub numele „Grand Caffé”, într-un spatiu închiriat.

Clientela este relativ slab reprezentata în incinta societatii, în special pe timpul iernii si în cursul zilelor lucratoare din cursul saptamânii, când încasarile sunt reduse. Societatea face practic profit mai ales pe timpul verii, din exploatarea terasei închiriate de la Primaria Tulcea, si în special în cursul weekend-ului, când numarul clientilor depaseste media.

Cifra de afaceri a Lacris Voyage Srl a avut o evolutie ascendenta cu scaderi în anii 2008-2011, în anul 2011 cifra de afaceri înregistrând cel mai ridicat nivel, respectiv 635.246 lei.

În anul 2012 si pana în anul 2014, cifra de afaceri a început sa scada progresiv, ajungând în anul 2013 la cifra de 300.097 lei, iar în 2014 cifra de afaceri a crescut la 329.046 lei.

În anul 2013, **urmare manifestarii crizei economice si reducerii drastice a numarului de clienti pe fondul scaderii salariilor, care a afectat si portofoliul de clienti traditionali ai societatii, pierderea societatii a fost de 227.124 lei.**

În anul 2014, dezechilibrul financiar bazat pe lipsa de lichiditati s-a agravat pe fondul lipsei clientilor si, din cauza insuficientei fondurilor banesti disponibile, administratorul GHEBA MAURER, **constatând aparitia starii de insolventa vadita a societatii**, a fost obligat sa solicite în luna octombrie 2014, conform prevederilor art. 66, alin. 1 din legea nr. 85/2014, deschiderea procedurii insolventei, având în vedere faptul ca ANAF demarase deja procedurile de executare silita a bunurilor societatii.

2.3. Date despre capitalul social, asociati, administratori statutari

Date despre capitalul social	Date despre asociatii persoane fizice (nu are asociatii persoane juridice):	Administrator statutar:
Capital social subscris (total RON) :400 Numar parti sociale: 40 Valoarea unei parti sociale: 10 RON.	Nume:CIUREA ADRIAN Total aport :130 RON. Nr. total actiuni / parti sociale :13 Procent beneficii si pierderi 33 % GHEBA MAURER	GHEBA MAURER Si CIUREA ADRIAN Puteri: suspendate în parte odata cu intrarea societatii sub incidenta legii 85/2014
	Total aport :140 RON. Nr. total actiuni / parti sociale :14 Procent beneficii si pierderi :34 %	administrator special –

	DANIELNCU GABRIEL	GHEBA MAURER
	Total aport :130 RON. Nr. total actiuni / parti sociale :13 Procent beneficii si pierderi :33 %	

2.4. Analiza economico-financiara a societatii la data deschiderii procedurii si principalele cauze ale insolventei

În vederea stabilirii cauzelor care au dus la starea de insolventa (insuficienta fondurilor banesti disponibile pentru plata datoriilor exigibile), administratorul judiciar a efectuat cercetari pe mai multe planuri:

- analiza situatiei patrimoniale;
- analiza evolutiei contului de profit si pierderi;
- analiza indicatorilor economico-financiar.

Perioada de timp luata ca referinta pentru aceasta analiza este reprezentata de ultimii 3 ani de activitate înaintea deschiderii procedurii, respectiv situatia premergatoare deschiderii procedurii de insolventa, în vederea obtinerii unei imagini complete asupra evolutiei situatiei economico-financiara a debitoarei, precum si asupra cauzelor si împrejurarilor care au condus la incapacitatea de plati a acesteia.

Analiza situatiei societatii s-a realizat pe baza documentelor predate de societatea debitoare: situatii financiare anuale si interinare împreuna cu anexele aferente, fise de cont, balante sintetice de verificare, situatii de sinteza întocmite de departamentul financiar-contabilitate al debitoarei, pornind de la premisa ca acestea ofera o imagine completa si fidelă a situatiei economice.

2.4.1. Analiza situatiei patrimoniului

Administratorul judiciar a efectuat o analiza asupra situatiei patrimoniului debitoarei si o analiza a ratelor de structura ale activului si pasivului pentru a reflecta o imagine cât mai clara asupra activitatii acesteia în ultimii trei ani.

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	2012	2013	2014
I.	Active imobilizate , din care	121.814	83.504	35.404
	Imobilizari necorporale	142	60	0
	Imobilizari corporale	121.361	83.133	35.093
	Imobilizari financiare	311	311	311
II.	Active circulante , din care	39.575	119.757	13.641
	Stocuri (materii prime,	28.039	86.184	10.316

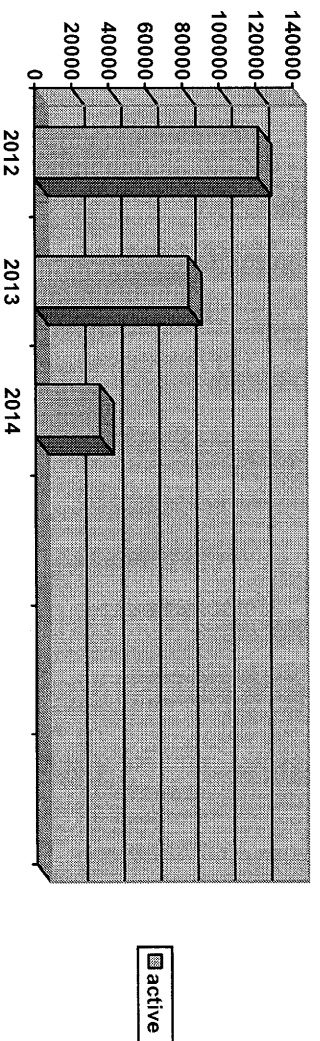
materiale, produse finite, marfuri etc.)			
Creante (clienti, debitori diversi)	7.739	27.326	1.791
Disponibil (casa, banca)	3.797	6.247	1.534
Total active (I+II)	161.389	203.261	49.045

2.4.1.1 Analiza activului societatii

2.4..1.1.1 Activele imobilizate

Cea mai mare pondere o dein imobilizarile corporale, a caror structura este detaliata în tabelul de mai jos (valori neamortizate):

Denumirea indicatorului	2012	2013	2014
Terenuri	-	-	-
Constructii	-	-	-
Echipamente tehnologice, masini utilaje	26.291	15.383	9.139
Aparate si instalatii masurare	6.959	3.099	801
Mijloace de transport	73.359	45.340	17.321
Mobilier, aparatura biroetica	14.752	19.311	7.832
Avansuri si imobilizari corporale în curs	-	-	-
TOTAL	121.361	83.133	35.093



Putem constata ca în cursul 2012-2014 activele corporale au scazut constant, ajungându-se de la cifra de 121.361 lei, la 35.093 lei, situație care se datoreaza diminuarii constante a valorii mijloacelor de transport si a echipamentelor tehnologice si utilaje.

Situatia se datoreaza reflectarii în contabilitate a amortizarilor anuale a activelor respective, si nu a iesirii din patrimoniul a unor mijloace fixe.

În urma verificarilor efectuate de administratorul judiciar s-a stabilit ca în anul 2013 s-a casat un calculator în valoare de 4000 lei prin PV casare din 30.06.2013.

De asemenea, s-a amortizat licenta program gestiune restaurant de 2029,90 lei si licenta antivirus Kaspersky de 135,48 lei, prin nota contabila din 30.04.2013.

În anul 2014, a iesit din patrimoniul o masa de lucru de inox în valoare de 1137,10 lei care s-a vandut prin licitatie la executare silita de catre ANAF, conform procesului verbal de licitatie pentru Bunuri Mobile nr.118703/05.03.2014

De asemenea, tot în anul 2014 s-a amortizat licenta antivirus Kaspersky în valoare de 141,13 lei, prin nota contabila 31.07.2014.

Mentionam ca în cadrul perioadei de 6 luni anterior deschiderii procedurii insolventei, si nici în ultimii 2 ani, societatea debitoare nu a înstrăinat alte active din patrimoniul acesteia, conditii în care nu sunt incidente prevederile art. 117 din Legea nr. 85/2014.

La începutul lunii martie 2015, conform documentelor puse la dispozitie de debitoare, situatia activelor imobilizate mijloace fixe se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire	Data intrarii	Valoare de intrare	Valoare ramasa de amortizat
I	Echipamente tehnologice (masini, utilaje), din care		62.276,27	8.354,40
1	Congelatoare 3buc	03.09.2009	5.700	0
2	Instalatii muzica	03.09.2009	5.500	0
3	Statie	03.09.2009	2.500	0
4	Mixer	03.09.2009	1.800	0
5	Videoproiector si ecran	03.09.2009	9.000	0
6	Friteuza dubla	03.09.2009	1.800	175
7	Masina gheata	03.09.2009	2.300	0
8	Masina de spalat pahare	01.11.2009	3.671,12	1.262
9	Masa rece de lucru	25.11.2009	4.321,34	0
10	Masina de gatit 4 focuri	25.11.2009	8.703,30	1.087,87
11	Gratar cu placa	25.11.2009	6.503,66	812,92
12	Masina de spalat vase Fast181	11.03.2011	8.032,50	4.100,01
13	Salamandra electrica	03.05.2011	2.444,35	916,60
II	Aparate si instalatii de masura, control si reglare		32.367,16	633,61

1	Sistem purificator aer 3buc	27.08.2009	5.829,60	0
2	Hota iceberg	27.08.2009	3.295	0
3	Hota ecostar	27.08.2009	3.295	0
4	Espresor cu module	07.09.2009	8.635,33	0
5	Plasma TV LG50PG100R	03.10.2009	2.683,24	0
6	Monitor touchscreen, cititor carduri	06.10.2009	3.760,16	0
7	Calculator Asus	30.10.2010	1.368,83	0
8	Monitor Samsung 23"	01.11.2010	728,23	0
9	Plasma TV LG50PT250	23.05.2012	1.531,45	478,57
10	Calculator	03.05.2013	1.240,32	155,04
III	Mijloace de transport		112.075,52	12.651,60
1	Dacia Logan pick-up 1.6mpi	31.03.2011	29.542,16	615,46
2	Hyundai I30 FL5DR 1.4 Classic	12.09.2011	41.266,68	6.018,07
3	Hyundai I30 FL5DR 1.4 Classic	12.09.2011	41.266,68	6.018,07
IV	Mobilier, aparatura biroutica		62.558,79	6.814,38
1	Tamplarie/mobilier lemn	27.08.2009	30.541,55	0
2	Tamplarie pvc	27.08.2009	6.951,87	0
3	Mobilier din pal nelaminat 2 buc	18.11.2009	1.050,42	0
4	Firma luminoasa tub neon	19.11.2009	3.462,18	0
5	Mobilier pal	31.08.2010	2.302,42	230,25
6	Dulap suspendat	03.05.2011	1.319,70	0
7	Coltar ratan celebris 6buc	23.04.2013	16.930,65	6.584,13

2.4..1.1.2 Activele circulante

Activele circulante reprezinta a doua componenta în structura activului bilanțier, iar prin natura lor, pot însemna calea cea mai scurta spre obtinerea unor lichiditati pe termen scurt.

Activele circulante ale societatii debitoare sunt constituite din stocuri, creante neîncasate si disponibilitati banesti.

	Active circulante	2012	2013	2014
I	Stocuri (materii prime, materiale, produse	28.039	86.184	10.316

	finite, marfuri etc.), din care			
1	Materii prime	5.504,67	4.370,34	1.263,37
2	Marfuri	21.444,46	78.674,06	8.635,04
3	Ambalaje	1.090	3.140	418
II	Creante (clienti, debitori diversi), din care	7.739	27.326	1.791
1	Clienti	3.788,97	-	-
2	Creante la bugetul de stat	3.950	27.326	1.791
III	Disponibil (casa, banca)	3.797	6.247	1.534
1	Banca	390,84	294,08	400
2	Casa	3.406,63	5.952,59	1.134,02
	TOTAL	39.575	119.757	13.641

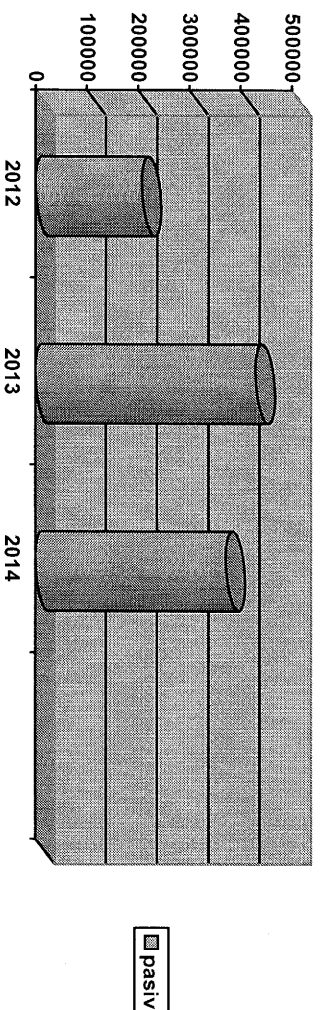
Se observa ca premegator intrarii în procedura insolventei, stocurile au scazut la valoarea de 10.316 lei, ceea ce indica, în contextul iminentei starii de insolventa, adoptarea unor politici corecte de redresare a activitatilor de desfacere a marfurilor.

O pondere semnificativa din totalul activelor curente o au si *creantele*. Valoarea creantelor neîncasate scade constant în perioada analizata, ceea ce indica o preocupare constanta a managementului societatii pe acesta linie si o politica prudentiala eficienta.

2.4..1.2 Analiza pasivului societatii

Pasivul bilanțului reflecta din punct de vedere financiar sursele de provenienta ale capitalurilor proprii si împrumutate. Pasivul societatii are urmatoarea structura:

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	2012	2013	2014
I.	Capital social	400	400	400
II.	Rezultat reportat(profit/pierdere)	-	-	165.588
III.	Rezultat curent (profit/pierdere)	-46.697	-227.124	-157.784
	Capital propriu	-46.297	-226.724	-322.972
IV.	Datorii termen scurt	73.138	123.359	132.130
V.	Datorii termen lung	134.548	306.626	239.887
	Total datorii (V+VI)	207.686	429.985	372.017



Analizând evoluția în ultimii patru ani a pasivului, se observa o creștere accentuată a acestuia în 2013 față de 2012, datorată dificultăților întâmpinate de societate și datorită creșterii nivelului de îndatorare a societății la societățile de leasing, însă începând cu anul 2014 pasivul scade la valoarea de 372.017 lei.

2.4.1.3. Analiza contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere este un document contabil care oferă o imagine fidelă asupra performanței financiare, sintetizând într-o manieră explicită veniturile și cheltuielile dintr-o perioadă de gestiune și pe această bază prezintă modul de formare a rezultatelor economice.

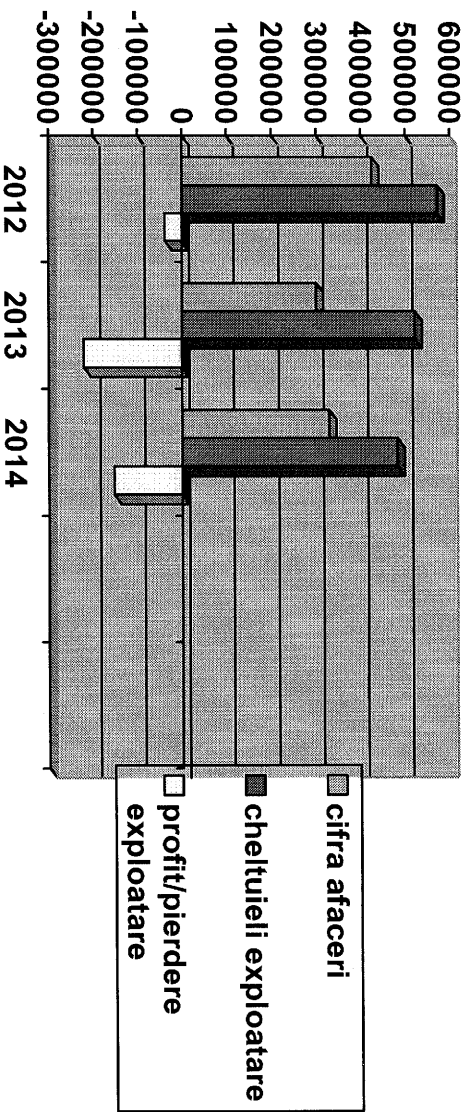
Asadar, contul de profit și pierdere este un document de sinteză contabilă prin care se regroupează fluxurile de exploatare, financiare și extraordinare ale unei întreprinderi. Cu ajutorul lui se explică modul de constituire a rezultatului exercitiului în diferite etape, permițând desprinderea unor concluzii legate de nivelul performanțelor economice ale activității desfășurate de o entitate într-o perioadă de gestiune.

Prin urmare, analiza evoluției contului de profit și pierdere este necesară pentru a contura o imagine cât mai fidelă și complexă a situației debitoarei, precum și pentru a putea defini cât mai precis cauzele și împrejurările care au determinat instalarea insolvenței acesteia.

Imaginea de ansamblu asupra contului de profit și pierdere aferent ultimilor 3 ani se prezintă în felul următor:

	Contul de profit și pierdere	2012	2013	2014
I.	Cifra de afaceri	424.951	300.097	329.046
II	Alte venituri din exploatare	108.674	400	860
III.	Cheltuieli exploatare	572.257	521.331	482.553
A	Profit/pierdere exploatare (I+II-III)	-38.632	-220.834	-152.647
IV.	Venituri financiare	318	710	4
V.	Cheltuieli financiare	8.383	7.000	5.141
B	Profit/pierdere financiar (IV-V)	-8.065	-6.290	-5.137

C	Profit/pierdere brut (A+B)	-46.697	-227.124	-157.784
D	Impozit pe profit	-	-	-
	Profit/pierdere total net (C-D)	-46.697	-227.124	-157.784



Situația prezentată evidențiază ca problemele societății își au soriginea încă din anul 2012, când cheltuielile de exploatare le-au depășit pe cele aferente din vânzarea serviciilor, condiții în care societatea a funcționat în pierdere.

În cursul anului 2013 veniturile societății au scăzut simțitor pe fondul diminuării portofoliului de clienți, însă în anul 2014 veniturile au avut o anumită creștere față de anul 2013, iar pierderea s-a diminuat.

Analiza efectuată de administratorul judiciar asupra cauzelor înregistrării pierderilor anuale, a relevat că situația se datorează în principal reducerii numărului de clienți ai societății, dar și faptului că pentru atragerea acestora, managementul debitorului a practicat un adaos comercial la produsele de alimentație din restaurant foarte mic, în comparație cu adaosul practicat la vânzarea produselor/buturilor din bar.

3. Necesitatea reorganizării

3.1 Aspecte economice

În plan economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite comerciantului aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și urneze activitatea de producție și comerț. O asemenea procedură își găsește finalitatea în încercarea de păstrare a SC LACRIS VOYAGE SRL în circuitul comercial cu consecința participării acesteia în mod activ la viața economică și contribuția acesteia la performanțele economiei naționale în ansamblul ei

Asa cum am menționat, domeniul de activitate al debitorului, respectiv operațiuni de “baruri și alte activități de deservire a băuturilor” și “Restaurant”, este foarte dezvoltat și bine reprezentat pe raza județului Tulcea, existând o concurență însemnată în domeniu, debitorul deținând o cota de piață redusă.

Societatea desfasoara principala activitate la punctul de lucru din str. Isacei, nr. 9, Tulcea, în cadrul barului cunoscut sub numele „Grand Caffé”, într-un spatiu închiriat.

Clientela este relativ slab reprezentata în incinta societatii, în special pe timpul iernii si în cursul zilelor lucratoare din cursul septamânii, când încasarile sunt reduce. Societatea face practic profit mai ales pe timpul verii, din exploatarea terasei închiriate de la Primaria Tulcea, si în special în cursul weekend-ului, când numarul clientilor depaseste media.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamna trasarea realista a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul îmbunatatirii calitatii si cantitatii produselor si serviciilor. Planul de reorganizare constituie o strategie realista de redresare, bazata pe adoptarea unei politici corespunzatoare de management, marketing, organizatorice si structurale, toate menite sa transforme societatea din una aflata în dificultate, într-un competitor viabil, generator de plus valoare si beneficii.

3.2 Aspecte sociale

Reorganizarea societatii SC LACRIS VOYAGE SRL si continuarea activitatii sale isi manifesta efectele sociale prin pastrarea unui numar util de salariati, fiind posibil ca relansarea activitatii sa impuna noi restructurari de personal dar si noi angajari, acest aspect urmand a avea impact si asupra pietei muncii din zona Tulcea.

Astfel, societatea isi propune relansarea activitatii de baza prin restructurarea acesteia din punct de vedere operational. În acest sens, în prezent se efectueaza demersuri în vederea cresterii cifrei de afaceri a societatii debitoare prin reduceri si controlul strict al cheltuielilor, concomitent cu readaptarea pe cât posibil a serviciilor oferite, mai ales pe timpul verii, corespunzatoare cererii.

Acest proces este gândit în sensul crearii posibilitatii mentinerii unui numar util de salariati întrucât societatea urmareste ca în urma derularii activitatii sa obtina un profit însemnat, care sa fie destinat platii pasivului într-o masura cât mai mare.

Societatea va avea în vedere, la eventualele angajari, strict criteriile de competenta si eficienta.

3.3 Avantajele reorganizarii

3.3.1. Premisele reorganizarii LACRIS VOYAGE SRL

Principalele premise de la care pleaca reorganizarea LACRIS VOYAGE SRL sunt urmatoarele:

- capacitatea acesteia de a mentine o activitate generatoare de lichiditati;
- baza materiala de care dispune societatea îi permite acesteia sa-si desfasoare activitatea;
- societatea si-a pastrat legatura cu principalii furnizori, cea mai mare parte a acestora manifestându-si disponibilitatea de a sustine eforturile debitoarei de a-si reorganiza activitatea
- societatea detine o infrastructura organizatorica si logistica corespunzatoare în domeniul sau de activitate.
- vânzarea în acest moment a întregului patrimoniu al SC LACRIS VOYAGE SRL în cazul falimentului ar reduce drastic sansele de recuperare a creantelor pentru creditori, si ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioara fata de valoarea sa reala.

Votarea planului si continuarea procedurii reorganizarii sunt masuri menite prin finalitatea lor sa satisfaca interesele tuturor creditorilor, atât ale creditorilor garantati si bugetari, dar si a tuturor creditorilor chirografari, care vor primi de asemenea 100% din creante.

Nu în ultimul rând, votarea Planului satisface și interesele debitoare, care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

Vânzarea în acest moment al întregului patrimoniu al debitoare în cazul falimentului *ar minimizeza șansele de recuperare a creanțelor pentru creditorii acesteia* și ar duce la înstrăinarea acestui patrimoniu la o valoare inferioară valorii sale reale, precum și **la pierderea unui contribuitor la bugetul de stat.**

3.3.2. Avantaje generale fata de procedura falimentului

Falimentul unei societăți situează debitorul și creditorii pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitorului, iar acesta din urmă menținerea întreprinderii în viața comercială. Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului, a cărui avere este vândută (lichidata) în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profita de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție superioară decât ceea ce s-ar realiza în ipoteza falimentului.

Facând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, arătăm că în ambele cazuri există un patrimoniu vandabil destinat plății pasivului, dar că, în procedura reorganizării, la lichiditățile și profitul obținute din continuarea activității debitoare, se adaugă aportul personal de lichidități din partea administratorului special și eventual cele rezultate din lichidarea parțială a bunurilor debitoare, toate destinate plății pasivului.

Procesul de reorganizare comportă și alte avantaje:

- Continuând activitatea de producție, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți „active”, fata de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării);
- De asemenea, continuarea activității mărește considerabil șansele ca activul societății să fie (eventual) vândut ca un ansamblu în stare de funcționare (ca afacere), chiar în eventualitatea nedorită a deschiderii proceduri de faliment;
- Societatea are costuri fixe (utilități, salarii, impozite, taxe locale etc.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi amortizate decât prin continuarea activității de baza. Toate aceste cheltuieli, în cazul nefericit al falimentului societății, ar urma să fie plătite prioritar din valoarea bunurilor vândute, împiedicând asupra valorii obținute din vânzare și diminuând în mod direct gradul de satisfacere a creanțelor creditorilor.
- Avantajele de ordin economic și social ale reorganizării sunt evidente, ținând cont de necesitatea menținerii în circuitul economic a unei societăți care are un vad comercial foarte bun.

3.3.3 Comparația avantajelor reorganizării în raport cu situația/cazul falimentului societății.

Raportându-ne, în estimarea valorii de lichidare a activului societății LACRIS VOYAGE SRL, la valoarea contabilă a patrimoniului societății debitoare, se poate desprinde concluzia că implementarea cu succes a planului de reorganizare a societății debitoare va asigura acoperirea masei credale într-un procent de **54,04 %**, procent care este mai mare decât cel care ar fi fost achitat creditorilor în caz de faliment - **24,09 %**

Valoarea activelor imobilizate

Conform datelor din contabilitatea debitoarei, valoarea activelor imobilizate se prezinta astfel:

Denumirea indicatorului		Feb 2015
Terenuri		-
Constructii		-
Echipamente tehnologice, masini utilaje		8.354,40
Aparate si instalatii masurare		633,59
Mijloace de transport		12.651,43
Mobilier, aparatura biroica		6.814,32
Avansuri si imobilizari corporale în curs		-
TOTAL		28.453,74

La 01.03.2015, conform documentelor puse la dispozitie de debitoare, situatia activelor imobilizate mijloace fixe (exceptând 3 mijloace de transport în leasing, din care unul a fost deja recuperat de societatea de leasing) se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire	Data intrarii	Valoare de intrare	Valoare ramasa de amortizat
1	Echipamente tehnologice (masini, utilaje), din care		62.276,27	8.354,40
1	Congelatoare 3buc	03.09.2009	5.700	0
2	Instalatie muzica	03.09.2009	5.500	0
3	Statie	03.09.2009	2.500	0
4	Mixer	03.09.2009	1.800	0
5	Videoproiector si ecran	03.09.2009	9.000	0
6	Friteuza dubla	03.09.2009	1.800	175
7	Masina gheata	03.09.2009	2.300	0
8	Masina de spalat pahare	01.11.2009	3.671,12	1.262
9	Masa rece de lucru	25.11.2009	4.321,34	0
10	Masina de gati 4 focuri	25.11.2009	8.703,30	1.087,87
11	Gratar cu placa	25.11.2009	6.503,66	812,92
12	Masina de spalat vase Fast181	11.03.2011	8.032,50	4.100,01

13	Salamandra electrica	03.05.2011	2.444,35	916,60
II	Aparate si instalatii de masura, control si reglare		32.367,16	633,61
1	Sistem purificator aer 3buc	27.08.2009	5.829,60	0
2	Hota iceberg	27.08.2009	3.295	0
3	Hota ecosiar	27.08.2009	3.295	0
4	Espressor cu module	07.09.2009	8.635,33	0
5	Plasma TV LG50PG100R	03.10.2009	2.683,24	0
6	Monitor touchscreen, cititor carduri	06.10.2009	3.760,16	0
7	Calculator Asus	30.10.2010	1.368,83	0
8	Monitor Samsung 23"	01.11.2010	728,23	0
9	Plasma TV LG50PT250	23.05.2012	1.531,45	478,57
10	Calculator	03.05.2013	1.240,32	155,04
III	Mobilier, aparatura birotica		62.558,79	6.814,38
1	Tamplarie/mobilier lemn	27.08.2009	30.541,55	0
2	Tamplarie pvc	27.08.2009	6.951,87	0
3	Mobilier din pal nelaminat 2 buc	18.11.2009	1.050,42	0
4	Firma luminoasa tub neon	19.11.2009	3.462,18	0
5	Mobilier pal	31.08.2010	2.302,42	230,25
6	Dulap suspendat	03.05.2011	1.319,70	0
7	Coltar ratan celebris 6buc	23.04.2013	16.930,65	6.584,13

Dupa cum se poate observa, valoarea de intrare în contabilitate a tuturor mijloacelor fixe existente în averea debitoarei este de 157.202,22 lei, iar valoarea ramasa neamortizata a acestora este de 15.802,39 lei. În caz de faliment, valoarea de lichidare a acestor active este redusa cu minimum 50% fata de valoarea de intrare în contabilitate, fiind cazul unei vânzari fortate, astfel încât valoarea de lichidare a acestora va fi de maximum 78.601,11 lei

Concluzie:

V lichidare (maxima) active imobilizate = 78.601,11 Lei

Valoarea activelor circulante la 01.03.2015

În estimarea valorii de lichidare a activelor circulante, a fost luata în calcul valoarea

contabila a acestora la data redactarii prezentului capitol din Planul de reorganizare , conform situatiilor contabile ale debitoarei

ACTIVE CIRCULANTE	Valoare contabila
1. Stocuri -materii prime si materiale consumabile, productia neterminata	6.374,51
Materii prime	52,63
Marfuri	5.783,88
Ambalaje	538
2. Creante	-
Cienti	-
Debitori diversi	-
3. Lichiditati si echivalente de lichiditati + investitii financiare pe termen scurt	3.818,69
3.1. Disponibilitati la banci in lei	400
3.2. Casa in lei	3.418,69
B. Active circulante total	10.193,20

Prin urmare, în cel mai optimist caz, valoarea de lichidare a activelor circulante este estimata la:

$$V_{\text{lichidare active circulante}} = 10.193,20 \text{ lei}$$

În aceste conditii, rezulta ca valoarea de lichidare a activelor imobilizate si a celor circulante, în caz de faliment, este urmatoarea:

$$V_{\text{lichidare active}} = V_{\text{lichidare active imobilizate}} + V_{\text{lichidare active circulante}}$$

$$V_{\text{lichidare active}} = 78.601,11 \text{ lei} + 10.193,20 \text{ lei} = 88.794,31 \text{ lei}$$

Pentru corecta simulare a cazului falimentului societatii, se impune ca din suma reprezentând valoarea de lichidare a activelor sa fie scazute urmatoarele cheltuieli previzibile în perioada imediat urmatoare, a sumelor/cheltuielilor care se vor achita cu prioritate în faliment, astfel:

C1 - reprezentând costurile legate de conservarea, administrarea patrimoniului, expunerea pe piata a bunurilor ce urmeaza a fi valorificate si cele legate de retributia persoanelor angrenate în procedura insolventei si a comisiunelor catre UNPIR, cheltuieli ce urmeaza a diminua în mod corespunzator valoarea distribuirilor ce urmeaza a fi efectuate în ipoteza falimentului. În practica generala aceste cheltuieli sunt de minimum 8% din sumele distribuite, adica 7.103 lei.

De asemenea, în caz de faliment se vor achita cu prioritate datoritiile acumulate în perioada de observatie. Conform evidentelor contabile, datoritiile nascute efectiv dupa data deschiderii procedurii - 21.11.2014- si neachitate la scadenta sunt, la data întocmirii Planului, în suma de C2 =10.401 lei.

Prin urmare, suma maxima estimata ce va putea fi distribuita catre creditori în caz de faliment al debitoarei este:

$$S_{\text{distribuita}} = V_{\text{lichidare active}} - C1 - C2 = 71.290,00 \text{ lei}$$

Se poate desprinde concluzia ca în ipoteza deschiderii procedurii falimentului fata de societatea debitoare, valoarea pe care creditorii acesteia o vor obtine în urma lichidarii patrimoniului acesteia este de 71.290,00 RON, fata de totalul masei credale care este în suma de 295.918,87 lei, respectiv numai 24,09 % din totalul masei credale, deci cu cca. 224.628,87 lei mai puțin decât valoarea pasivului înscris în tabelul definitiv de creante.

Simularea distribuirilor catre creditorii în ipoteza falimentului debitoare, raportat la structura creantelor si ponderii acestora din tabelul definitiv, se prezinta în felul urmator:

Creditor	Tip	Valoare creanta în tabel definitiv	Pondere în grupa	Creanta recuperata în caz de faliment	Procent recuperat	Creanta ramasa de recuperat
DGFP Tulcea	Garantat	68.812	100%	68.812	100%	0
AJFP Tulcea	bugetara	12.519	46,32%	1.147,80	9,16%	11.371,20
DIAP Tulcea	Bugetara	10.835	40,09%	993,43	9,16%	9.841,57
Primaria Tulcea – Serv. Impozite si Taxe	Bugetara	3.671,00	13,58%	336,51	9,16%	3.334,49
SC Unicredit Leasing Corporatio n IFN S.A.	chirografar	11.227,87	5,61%	0	0%	11.227,87
Enel Energie S.A	Chirografar	1.336,36	0,67%	0	0%	1.336,36
SC Sorla S.R.L.	Chirografar	30.317,64	15,15%	0	0%	30.317,64
SC Mungiu & Co S.R.L.	Chirografar	21.200	10,59%	0	0%	21.200
GHEBA MAURER	Chirografar	136.000,00	67,97%	0	0%	136.000,00

Rezulta astfel ca doar grupa creantelor garantate recupereaza 100% creantele, grupa celor bugetare recupereaza doar 9,16% din creante, iar restul creditorilor nerecuperând nimic din creante în caz de faliment.

Prin comparație fata de valoarea pe care creditorii o pot obține în urma lichidării patrimoniului acestuia în cel mai optimist scenariu în caz de faliment, care este de aproximativ 71.290,00 lei, în cazul reorganizării judiciare a debitorului, respectiv a continuării activității, se propune ca prin prezentul Plan de reorganizare și programul de plăți aferent să se platească creanțele garantate și bugetare în procent de 100% și cele chirografare altele decât cele subordonate tot în procent de 100%, cu mențiunea ca creanțele subordonate ale lui GHEBA MAURER se vor achita în procent de 0%

În consecință, se poate desprinde concluzia ca implementarea cu succes a planului de reorganizare a societății debitoare va asigura acoperirea creanțelor creditorilor într-o măsură mult mai ridicată fata de cazul falimentului.

3.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori

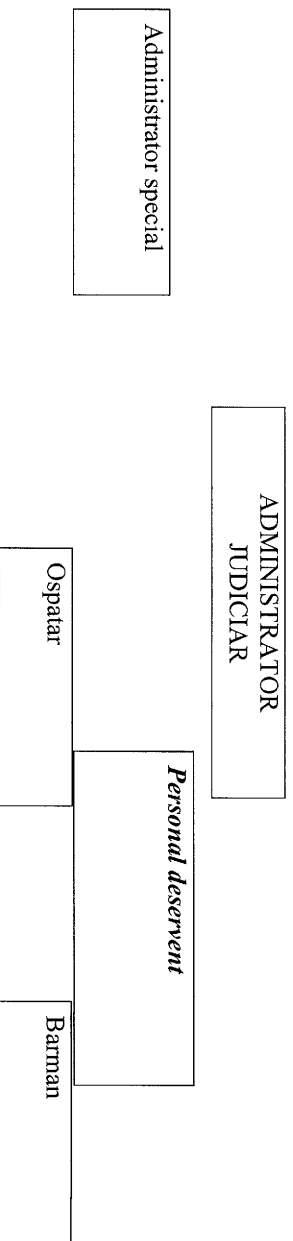
Avantajele pentru fiecare din cele patru categorii de creditori incluse în plan, în cazul reorganizării, comparativ cu falimentul, sunt detaliate în capitolul 8.3 al planului de reorganizare.

4. Situația societății la data întocmirii planului de reorganizare

4.1. **Structura actuală a managerialului:** Administrator special GHEBA MAURER cu atribuții de conducere în parte a activității, sub supravegherea administratorului judiciar C.I.I. Florescu Mircea Sorin.

4.2. Structura de personal și organizarea internă

ORGANIGRAMA SC LACRIS VOYAGE SRL IN INSOLVENTA



SALARIIATI EXISTENTI LA 31.12.2014		
Nr. ct	Funcție (MESERIE)	Numar salariați pe funcții
1	Ospatar	3
2	Barman	1
3	Pizzar	1
4	Lucrator bucatarie	1
TOTAL		6

De la data deschiderii procedurii insolvenței, au fost încheiate 2 contracte de muncă (pentru funcția de barman și ajutor ospatar) și au fost încetate 7 contracte de muncă (pentru funcția de barman-2, bucatar-1, pizzar-1, lucrator bucatarie-1, ospatar-2)

		TABEL NOMINAL CU SALARIATI EXISTENTI LA 01.03.2015 PE FUNCTII (MESERII)
nr. crt.	Funcție(Meseria)	Numar salariati
1	Ospatar	1
2	Ajutor ospatar	1
3	Barman	1
TOTAL SALARIATI		3

4.3. Pasivul societatii

În urma depunerii cererilor de înscriere la masa credala la dosarul cauzei administratorul judiciar a procedat la verificarea declaratiilor de creante formulate împotriva societatii debitoare.

Ca si consecința a acestui demers, Tabelul definitiv de creante nr. 377 din data de 25.02.2015 a fost depus la dosarul cauzei si afisat, fiind publicat în BPI nr. 3729 din 26.02.2015. Tabelul definitiv rectificat de creante nr. 783 Data 23.04.2015 a fost depus la dosarul cauzei la data de 24.04.2015 si afisat, fiind publicat în BPI.

Totalul masei credale este de 295.918,87 lei

Categoriile de creante înscrise în tabelul definitiv sunt:

- Creanțele garantate în cuantum de **68.812,00 lei, 23,25%** din total;
- Creanțele bugetare în cuantum de **27.025,00 lei, 9,13%** din total;
- Celelalte creante chirografare, în cuantum de **200.081,87 lei, 67,61 %** din total, din care creanta subordonata a lui GHEBA MAURER este de 136.000,00 lei.

Totalul pasivului astfel cum acesta figureaza înscris în tabelul definitiv rectificat de creanțe este de **295.918,87 lei**, iar Planul prevede plata creantele garantate si bugetare în procent de 100%, precum si a celor chirografare altele decât cele subordonate tot în procent de 100%, cu mentiunea ca creantele subordonate ale lui GHEBA MAURER se vor achita în procent de 0%

În concluzie, sumele care se vor distribui prin programul de plati vor fi în cuantum de 159.918,87 lei (54,04% din creantele înscrise în tabelul definitiv).

Tabelul definitiv si cel definitiv rectificat de creante, cuprinzand creantele împotriva averii SC LACRIS VOYAGE SRL, depuse la dosarul cauzei, sunt descrise in Anexa nr. 1 la prezentul plan de reorganizare.

Creantele nascute dupa data deschiderii procedurii, respectiv în perioada de observatie, si neachitate pâna la data prezentului plan, sunt evidentiate în Anexa nr. 2 – Fluxul de numerar si vor fi plătite în conformitate cu prevederile art. 102 alin 6 din legea nr. 85/2014.

5. Analiza activitatii debitoarei în perioada de observatie

Conform datelor preliminare ale activitatilor curente desfasurate de debitoare de la data deschiderii procedurii – 01.12.2014 si pâna la inceputul lunii martie 2015, în perioada de observatie, **rezulta deja un reviriment al indicatorilor specifici.**

Astfel, pe perioada de observatie, respectiv 01.12.2014 – 28.02.2015, **totalul încasarilor societatii din activitatea curenta a fost de 81.593 lei**, iar **totalul platilor din activitatea curenta a fost de 81.100,53 lei, cu un plus de 492,47 lei.**

De asemenea, în luna noiembrie 2014, anterior deschiderii procedurii insolventei, soldul initial casa plus banca era de **3.326,22 lei**, iar la finele lunii februarie 2015, soldul casa + banca era de **3.818,69 lei**.

Evoluția disponibilităților banesti ale debitoarei pe perioada de observatie, comparativ cu perioada anterioara deschiderii procedurii, este reflectată în tabelul următor:

ANTERIOR DESCHIDERII PROCEDURII	Luna/anul	Disponibil (casa plus banca) - lei
	August 2014	3.390,15
	Septembrie 2014	2.955,56
	Octombrie 2014	2.997,19
	Noiembrie 2014	3.326,22
DUPĂ DESCHIDERE PROCEDURII	Dec 2014	1.534,02
	Ian 2015	1.783,98
	Feb 2015	3.818,69

- Un minus în activitatea debitoare, datorat însa perioadei de iarna caracterizată de lipsa clienților în restaurant și terasă, este faptul că datorită așa cum acestea sunt reflectate în contabilitatea debitoare au crescut cu 2.376,86 lei în perioada de observatie, de la 366.349,48 lei în luna noi 2014, la 368.726,34 lei în luna feb 2015, astfel:

		Datorii termen scurt	Datorii termen lung	Total datorii
ANTERIOR DESCHIDERII PROCEDURII	Noi 2014	137.934,06	228.415,42	366.349,48
DUPĂ DESCHIDERE PROCEDURII	Dec 2014	132.130,01	239.887,75	372.017,76
	Ian 2015	144.726,29	244.349,89	389.076,18
	Feb 2015	140.924,49	227.801,85	368.726,34

Analiza contului de profit și pierdere pe perioada de observatie

- Analiza contului de profit și pierdere al societății pe perioada analizată are drept scop:
- analiza generală a performanțelor societății în această perioadă;

- observarea efectelor conditiilor de piata în care opereaza societatea, pe de o parte, si a efectelor masurilor întreprinse de societate în aceasta perioada;
- stabilirea unor jaloane de luat în calcul la constructia proiectilor viitoare de buget pentru societate.

Contul de profit si pierdere	Dec 2014	Ian 2015	Feb 2015
Venituri exploatare	17.976,63	36.981,46	7.616,92
Cifra de afaceri, din care	17.976,63	36.981,46	7.616,92
- Productia vanduta	5.529,03	29.080,65	508,87
- Venituri din vanzarea marfurilor	12.447,60	7.900,81	7.108,05
Subventii exploatare	0	0	0
Cheltuieli exploatare, din care	29.914,59	25.437,94	21.022,45
-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	4.994,69	2.993,71	188,98
- Alte cheltuieli materiale	1.408,85	441,87	196,36
-Cheltuieli cu energia si apa	1.351,69	1.767,28	0
-Cheltuieli cu personalul	4.492	3.954	2.691
- Cheltuieli privind marfurile	4.243,24	2.664,43	2.435,28
-Alte cheltuieli de exploatare	10.104,87	10.297,44	12.191,58
- Cheltuieli cu amortizarea	3.319,25	3.319,21	3.319,25
Profit/pierdere exploatare (I-II)	-11.937,96	11.543,52	-13.405,53
Venituri financiare	0	0	0
Cheltuieli financiare	192,82	202,57	188,80
Profit/pierdere financiar (III-IV)	-192,82	-202,57	-188,80
Venituri totale	17.976,63	36.981,46	7.616,92
Cheltuieli totale	30.107,41	25.640,51	21.211,25
Profit/pierdere total brut	-12.130,78	11.340,95	-13.594,33

Venituri totale-cheltuieli totale			
Impozit pe profit	0	0	0
Profit net/ Pierdere	-12.130,78	11.340,95	-13.594,33

Coroborând veniturile din cifra de afaceri cu cheltuielile operationale aferente obținem indicatorul EBITDA sau profitul operational.

Constatam ca rezultatul operational înregistrat de societate în perioada analizata a fost unul negativ în prima luna a perioadei de observatie, pozitiv în luna a doua si din nou negativ în cea de-a treia luna a perioadei de observatie, cu mentiunea ca rezultatele negative s-au înregistrat în lunile decembrie si februarie, luni de iarna când volumul clientilor în restaurant este de regula scazut.

Având însă în vedere ca urmeaza perioada calduraosa, iar terasa restaurant se va deschide în perioada imediat urmatoare, exista premise ca societatea sa se stabilizeze pe un trent pozitiv balantier, care va continua pâna la înregistrarea de profit lunar constant care sa permita atingerea pragului de performanta necesar efectuarii platilor propuse prin programul de plati aferent prezentului Plan de reorganizare.

Costurile generale de functionare a activitatii societatii.

Analizând cifrele din contul de profit si pierderi, în special costurile debitoarei în activitatea curenta, se observa ca, în cadrul acestor costuri, ponderea principala este detinuta de:

Cheltuieli	Media ponderata lunara	Media ponderata trimestriala
-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	2.725	8.175
- Alte cheltuieli materiale	682,36	2.047,08
-Cheltuieli cu energia si apa	1.039	3.117
-Cheltuieli cu personalul	3.712	11.136
- Cheltuieli privind marfurile	3.114	9.342
-Alte cheltuieli de exploatare	10.864,63	32.593,89

6. Obiectivele planului de reorganizare

6.1. Premisele si avantajele generale ale reorganizarii

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

- Din punct de vedere economic, procedura reorganizarii este un mecanism care permite comerciantului aflat în dificultate financiara, sa se redreseze si sa-si continue activitatea comerciala. Procedura de reorganizare judiciara are ca finalitate pastrea societatii în circuitul comercial cu consecinta participarii acesteia în mod activ la viata economica si contributia

acesteia la performantele economiei naționale în ansamblul ei.

- S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L. și-a prezentat intenția de reorganizare o data cu depunerea cererii de deschidere a procedurii.

- S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L. are un fond comercial, care, exploatat corespunzător, poate asigura plata datorilor către creditori.

- Experiența acumulată ca urmare a derulării activităților de producție în cadrul societății, baza logistică de care dispune, know-how-ul acumulat și menținerea relațiilor comerciale cu furnizorii și clienții cei mai importanți, sunt argumente care justifică încrederea managementului societății în implementarea cu succes a programului de reorganizare.

Continuarea activității S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L. pe baza unui plan de reorganizare prezintă următoarele avantaje:

- Intrarea S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L. în procedura falimentului ar determina vânzarea în regim forțat, într-un moment neprielnic al pieței, a întregului patrimoniu al societății, fapt care ar genera o minimizare a șanselor de recuperare a creanțelor pentru creditorii acesteia și ar duce la înstrăinarea patrimoniului la o valoare inferioară valorii sale reale.

În al doilea rând, prin dizolvare, societatea nu mai poate desfășura activități economice și nu va mai putea să valorifice potențialul de piață ce îl deține în domeniul său de activitate, în scopul producerii resurselor necesare plății datorilor către creditori.

- Continuând activitatea de comerț, crește considerabil gradul de vandabilitate al bunurilor unei societăți „active”, față de situația valorificării patrimoniului unei societăți „moarte”, nefuncționale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradării inevitabile până la momentul înstrăinării).

6.2. Obiectivele și durată planului de reorganizare

1. Reorganizarea și continuarea activității societății, susținută de posibilitățile reale de a aplica prevederile planului prezentat, cu scopul final al plății pasivului debitoriei într-un quantum de **54,04 %**, procent care este mai mare decât cel care ar fi fost achitat creditorilor în caz de faliment - **24,09 %**, cu mențiunea că **Planul prevede plata creanțelor garantate și bugetare în procent de 100%, precum și a celor chirografare altele decât cele subordonate tot în procent de 100%, iar creanțele subordonate se vor achita în procent de 0%**

2. S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L. deține resursele materiale, umane, tehnice necesare și beneficiază de o prognoză favorabilă a cererii pe piața specifică, premise reale de revenire și revigorare a activității;

3. Rambursarea datorilor sintetizate în Tabelul definitiv al creanțelor împotriva averii S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L., către toate categoriile de creanțe, în proporție de 100%, mai puțin creanța subordonată a lui GHEBA MAURER, conform programului de plată a creanțelor prezentat în cadrul planului de reorganizare.

4. Planul stabilește același tratament pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte care votează planul.

5. Planul de reorganizare are la bază, pentru acoperirea necesarului de resurse financiare ale societății, cumulara următoarelor măsuri: continuarea pe baze eficiente a activității debitorului, cu posibilitatea lichidării parțiale a bunurilor debitoriei, concomitent cu obținerea de resurse financiare suplimentare pentru susținerea realizării planului prin aportul personal al administratorului special Gheba Maurer.

6. Pe parcursul reorganizării, debitorul va fi condus de administratorul special GHEBA MAURER, sub supravegherea administratorului judiciar.

Perioada de executare a prezentului plan de reorganizare este durată maximă prevăzută de art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, și anume **trei ani de la data confirmării** acestuia de către judecătorul sindic.

Potrivit prevederilor art. 139 alin. 5 din legea nr. 85/2014, în cazul în care pe parcursul executării planului de reorganizare vor apărea elemente noi cu privire la strategia de reorganizare, planul de reorganizare va putea fi modificat cu îndeplinirea condițiilor legale. 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.

6.3. Intenția de reorganizare

S.C. LACRIS VOYAGE S.R.L. și-a exprimat intenția de reorganizare odată cu depunerea cererii de deschidere a procedurii.

Prezentul plan de reorganizare este însă propus de administratorul judiciar.

6.4. Conducerea activității societății în perioada de reorganizare

Conducerea activității debitoare pe perioada reorganizării va fi asigurată de administratorul special GHEBA MAURER, însă **sub supravegherea administratorului judiciar**, în temeiul art. 141 alin. (2) din legea nr. 85/2014, care prevede că pe parcursul reorganizării, debitorul va fi condus de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar, sub rezerva prevederilor art. 85 alin. (5).

7. Strategia de reorganizare și sursele de finanțare a planului de reorganizare

7.1. Strategia de reorganizare

Strategia de reorganizare constă în următoarele direcții principale:

- continuarea activității societății urmărind scăderea în continuare a costurilor și creșterea calitativă a serviciilor, concomitent cu atragerea unui volum mai mare de clienți.
- Lichidarea parțială a unor bunuri din averea debitoare, avându-se în vedere cesiunea contra cost a 2 autoturisme Hyundai I30 FL5DR 1.4 Classic afiliate în leasing, către trei, cu acordul societății de leasing ce va fi obținut în prealabil în decursul primului trimestru al planului.
- obținerea de resurse financiare suplimentare pentru susținerea realizării planului prin aportul personal al administratorului special GHEBA MAURER, în suma de minim 114.000 lei pe toată durata de implementare a Planului.

Rationamentul acestei strategii de reorganizare este următorul: datoriile pe care debitorul își propune să le achite prin Programul de plăți nu pot fi stinse numai din profitul obținut în urma desfășurării activității curente, ci și prin aportul personal al d-lui GHEBA MAURER și din cesiunea contra cost a 2 autoturisme Hyundai I30 FL5DR 1.4 Classic afiliate în leasing, către trei.

În ceea ce privește activitatea curentă, societatea va continua să întreprindă măsuri care vizează în principal atragerea de noi clienți, dar și restructurarea și rentabilizarea activității, astfel încât toate acestea să genereze un surplus destinat acoperirii într-o măsură cât mai mare, conform programului de plăți, a pasivului. Detalii cu privire la măsurile întreprinse și modul de realizare a acestui deziderat sunt prezentate în secțiunile următoare.

1. Continuarea activitatii societatii

În perioada reorganizării judiciare, societatea debitoare își propune continuarea activității de comerț și prestări servicii și sporirea acesteia, la parametrii cantitativi și calitativi superiori.

În derularea activităților curente se va acorda o atenție prioritara amenajării teresei pentru atragerea unui volum mai mare de clienți, exploatându-se vadal comercial superior al locației unde își desfășoara activitatea debitoarea.

Reamintim ca debitorul SC Lacris Voyage SRL Tulcea își desfășoara activitatea la punctul de lucru din str. Isacei – Complex Garofita nr. 9A, Tulcea, în cadrul barului cunoscut sub numele “Grand Caffè”. La data de 31.12.2014 a expirat Contractul de Închirieri Terasa nr. G108/28.05.2014, perfectat între debitor și Consiliul Local Tulcea, care a avut ca obiect închirierea unei suprafețe de 50,00 mp – terasa alimentatie publica, situata în fata barului “Grand Caffè”. În acest sens, pentru a putea sustine un eventual Plan de Reorganizare, prin adresa nr. 518 din data de 17.03.2015 transmisă Consiliului Local Tulcea – Direcția de Întreținere Patrimoniu Biroul de Concesiuni, Închirieri Terenuri, Spații, am solicitat reînnoirea contractului de închiriere terase nr. G108/28.05.2015. am acționat pe aceasta cale întrucât anterior, DIAP Tulcea ne-a comunicat verbal ca nu poate reînnoi contractul întrucât exista o hotărâre de consiliu local care ar limita astfel de aprobări pentru societățile care figurează cu restante anterioare la DIAP.

Prin cererea scrisă depusă de administratorul judiciar, am menționat ca societatea și-a manifestat în termenul legal intenția de a propune un plan de reorganizare, urmând ca prin Planul propus să se asigure plata tuturor creanțelor creditorilor debitoare, inclusiv a creanței Consiliului Local al Mun. Tulcea - Direcția de Întreținere și Administrare Patrimoniu, în cuantum de 10.835,00 lei, care a fost acceptată integral în tabelul de creanțe de către administratorul judiciar.

De asemenea, am menționat că reînnoirea acestui contract de închiriere este esențială pentru reușita Planului de reorganizare a societății, în caz contrar debitoarea neputând face venituri cu riscul intrării în faliment.

Am precizat de asemenea și faptul că, în conformitate cu prevederile art. 341 din legea nr. 85/2014 privind procedura insolventei, *“Orice decaderi, limitari, interdicții ori altele asemenea instituite prin norme legale sau prevederi contractuale pentru cazul deschiderii procedurii de insolvență vor fi aplicabile doar de la data deschiderii falimentului. Dispozițiile contrare se abroga”*.

Cu privire la acest aspect, în urma demersurilor administratorului judiciar, DIAP ne-a înștiințat prin email la data de 24.04.2015 că accepta în principiu cererea noastră, în forma eliberării unui **A V I Z** privind ocuparea provizorie a terenului solicitat, respectiv pentru ocuparea și folosirea suprafeței de **99,00 mp**, teren situat în Tulcea - **Str. Isacei-Complex Garofita nr.9A**, pentru **terasa-alimentatie publica**, valabilitatea avizului fiind de **5 luni**, în perioada : **01.05. -30.09.2015**.

Cuantumul chiriei asumat de administratorul judiciar va fi de **1.040,00 lei/luna RON**, stabilit conform HCL 36/2014 și indexat prin aplicarea indicelui de inflație pe anul 2014(100,83%), iar Conform Art. 5, pct.2 din Legea nr. 85/2014 chiria lunara va fi achitata cu prioritate. **Chiria aferenta lunii mai va fi achitata in avans, la ridicarea avizului. Plata chiriei se face lunar**, cel mai târziu la expirarea lunii pentru care se face plata, orice întârziere

atragând majorari de întârziere în procent de 2% din cuantumul obligației de plată neachitat în termen, calculată pentru fiecare lună, respectiv 0,07% pe zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până la data stingerii sumei datorate.

Având în vedere premisele de soluționare a acestei probleme, și analizând istoricul veniturilor din perioada de observație și cea anterioară deschiderii procedurii, **se pot reține ca venituri medii din serviciile conform obiectului de activitate estimate la cca. 25.000 lei lunar, adică 300.000 lei anual.**

Proiecția fluxului de numerar descrisă în Anexa nr. 2 a prezentului plan de reorganizare, se bazează pe continuarea, dezvoltarea și creșterea activității de prestări servicii în domeniul de activitate al debitorului.

Managementul societății a luat măsuri încă de la deschiderea procedurii privind eficientizarea activității, care se vor continua și realiza și prin planul de reorganizare, după cum urmează :

a. Măsuri privind reducerea cheltuielilor generale de administrare

În paralel cu restrângerea activității și a personalului societății debitoare, se impune luarea unor măsuri privind reducerea la minimum necesar a cheltuielilor, după cum urmează:

- Minimizarea cheltuielilor aferente achizițiilor de materiale de birou
- Rationalizarea costurilor cu autoturismele din parcul propriu: consumabile auto, carburant, mentenanță auto, asigurări auto
- Rationalizarea costurilor cu mentenanța utilajelor, prin aprovizionarea de consumabile de foarte bună calitate și cu durată lungă de viață

b. Îmbunătățirea fluxului de numerar rezultat din prestări servicii

Pentru evitarea riscului privind asigurarea disponibilităților necesare activității curente se va trece la stabilirea unor politici de prețuri atractive pentru a reduce termenul mediu de încasare.

c. Alte măsuri

- controlul permanent al administratorului judiciar asupra activității firmei;
- controlul strict al cheltuielilor și supravegherea permanentă a stării de lichiditate, redresarea indicilor de profitabilitate prin reducerea costurilor;
- asigurarea finanțării afacerii pe termen scurt și lung prin recuperarea creanțelor societății

2. Sporirea portofoliului de clienți carora debitoarea se poate adresa prin serviciile prestate, se poate face prin minime investiții în măsura posibilităților la teresa restaurant, demersuri care deja au început a fi operationalizate.

Aceste măsuri pot aduce venituri suplimentare situate între 2.500 – 4.000 lei lunar, rezultând astfel premise ca numai din atragerea în acest mod de noi clienți să fie obținute venituri anuale de cca. 30.000 – 48.000 lei.

Pentru rigurozitate însă, având în vedere că aceste surse de finanțare nu sunt încă sigure, în proiectia fluxului de încasări previzionat nu se vor menționa încasările respective.

Dacă însă acestea se realizează, ele vor înlocui aportul personal ce trebuie adus de administratorul special.

3. Obținerea de resurse financiare suplimentare pentru susținerea realizării planului prin aportul personal al administratorului special GHEBA MAURER.

Astfel, pe lângă sumele ce se pot obține din continuarea activității conform obiectului de activitate, există acceptul d-lui Gheba Maurer de a contribui, dacă va fi necesar, cu o infuzie de capital de cca. 114.000 lei pe toată perioada reorganizării, în cuantumul necesar, estimat la cca. 10000 – 11000 lei trimestrial, începând din trimestrul 2 al anului 1 din plan.

4. Lichidarea parțială a unor bunuri din averea debitorului urmărindu-se cesiunea contra cost a 2 autoturisme Hyundai I30 FL5DR 1.4 Classic aflate în leasing, către terți, cu acordul societății de leasing ce va fi obținut în prealabil în decursul primului trimestru al planului.

7.2. Surse de finanțare a plăților care se estimează a se efectua pe perioada reorganizării

Sursele de finanțare a planului de reorganizare sunt reflectate în cash flow-ul anexat (Anexa 2 la Plan) și sunt compuse din:

- **Încasări din activitatea curentă – 300.000 lei anual, adică 900.000 lei în cei 3 ani**
- **Încasări din cesiunea a 2 contracte de leasing, cu acordul prealabil al finanțatorului – cca. 21.000 lei (suma exactă va rezulta din evaluare de către expert evaluator)**
- **Încasări din aport propriu administrator special = 114.000 lei**

TOTAL surse de finanțare = 1.035.000,00 lei

Sursele prezentate sintetic mai sus vor fi utilizate atât la achitarea creanțelor curente născute în perioada de observatie, cât și la susținerea activității pe perioada reorganizării și plata creanțelor către creditori conform programului de plăți.

7.3. 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 programul de plăți, 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/încasările din activitatea curentă, din aportul personal al administratorului special Gheba Maurer, din cesiunea a 2 contracte de leasing auto care nu sunt indispensabile, precum și plățile datoriilor născute după data deschiderii procedurii și a celor prevăzute în programul de plăți, precum și a cheltuielilor curente.

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

Conform art. 133 alin. 5 lit. B și E din Legea 85/2014 privind procedura insolvenței, resursele financiare necesare pentru realizarea obiectivelor Planului de reorganizare vor proveni din continuarea activității conform obiectului sau de activitate, din aportul personal al administratorului special și din eventuala lichidare a unor datorii bunurile averii debitorului.

Prezentăm în continuare o detaliere a surselor de finanțare menționate mai sus :

a) Încasări din activitatea curentă – 900.000 lei

Așa cum am prezentat în secțiunile anterioare, sumele estimate a fi obținute din serviciile de bar/restaurant se vor ridica, în medie, la cifra de 25.000 lei lunar, adică 75.000 lei trimestrial, însumând o cifră cumulată previzionată în cei 3 ani de derulare a planului de cca. 900.000 lei.

b) încasari din cesiunea a 2 contracte de leasing auto – 21.000 lei

Se vor initia demersuri pentru cesiunea **cu acordul prealabil al finantatorului** a 2 contracte de leasing privind 2 autoturisme Hyundai I30 FL5DR 1.4 Classic, a caror valoare de cesiune estimata este de cca. 4600 euro pentru amândoua, adica va fi obtinuta o suma de cca. 21.000 lei în schimbul acestei cesiuni de bunuri(**suma exacta va rezulta din evaluare de catre expert evaluator**).

c) încasari aport propriu administrator special Gheba Maurer – 114.000 lei

Așa cum am prezentat anterior, administratorul statutar al debitoarei, Gheba Maurer, ce detine si calitatea de administrator special în procedura, si-a manifestat acceptul de a contribui, daca va fi necesar, cu o infuzie de capital de cca. 114.000 lei pe toata perioada reorganizarii, în cuantumul necesar, estimat la cca. 10000 – 11000 lei trimestrial, începând din trimestrul 2 al anului 1 din plan.

TOTAL surse estimate de finantare (încasari) – 1.035.000 lei,

Din care PLATI – 1.034.212,83 lei defalcate astfel:

- 159.918,87 lei pentru plata creditorilor din tabelul definitiv
- 807.333,96 lei pentru plata activitatilor curente (chirii spatiu, chirii DIAP, taxe buget, taxe locale, marfuri, etc)
- 66.960 lei costurile legate de administrarea patrimoniului si cele legate de retributia persoanelor angrenate în procedura insolventei

Rezulta ca, chiar si dupa plata tuturor datorilor si cheltuielilor curente, ar ramâne un disponibil de 787,17 lei, fapt care demonstreza ca Planul de reorganizare este sustenabil.

8. Categorii de creante, tratamentul creantelor si programul de plata al creantelor

8.1. Categorii de creante

Categorii distincte de creante

Categoriile distincte de creante care urmeaza a vota separat prezentul plan de reorganizare sunt urmatoarele categorii de creante prevazute de art. 138 alin. 3 din legea nr. 85/2014, respectiv:

- Categoria creante garantate
- Categoria creante bugetare
- Categoria celelalte creante chirografare

Gruparea în analitic a creditorilor pe fiecare din cele 3 categorii de creante se regaseste în Anexa nr. 3 „Programul de plata”.

Categorii de creante defavorizate si nedefavorizate

În conformitate cu art. 5 pct. 16 din legea nr. 85/2014, categoria de creante defavorizate este considerată a fi categoria de creante pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru creantele categoriei respective: a) o reducere a cuantumului creanței si/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi; si b) - o reducere a garanțiilor ori reevalonarea plătilor în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;

Prin Planul de reorganizare propus nu se prevede pentru categoriile de creante garantate, bugetare și chirografare reduceri ale cuantumului creanței ori reduceri ale garanțiilor, cu excepția creanței subordonate aparținând d-lui GHEBA MAURER din categoria chirografată, acesta din urmă însa consimțind la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa în cadrul categoriei creanțelor chirografate conform prevederilor art. 139, alin. 2, lit. „d” din legea nr. 85/2014.

Prin urmare, nici o categorie de creante nu este defavorizată.

8.2 *Tratamentul creanțelor*

Mentionăm categoriile de creante propuse spre votarea planului în conformitate cu art. 138 alin 3 din Legea nr. 85/2014 :

1. Creanțele garantate – (Art. 138, alin. 3, lit. a).
2. Creanțele bugetare - (Art. 138, alin 3, lit. c)
3. Celalalte creanțele chirografate – (Art 138 alin. 3 lit. e).

Prin planul de reorganizare SC LACRIS VOYAGE SRL a urmărit tratamentul corect și echitabil al creanțelor din fiecare categorie. În conformitate cu prevederile art. 139 alin. 2 din legea 85/2014, planul SC LACRIS VOYAGE SRL a stabilit un tratament corect și echitabil pentru fiecare categorie de creanțe și pentru fiecare creanță din cadrul unei categorii distincte.

Astfel, nicio creanță nu primește mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului, nicio categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale, iar planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția creanței subordonate a d-lui GHEBA MAURER care a consimțit la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

Toate creanțele creditorilor din fiecare categorie (mai puțin creanța subordonată a lui Gheba Maurer) vor fi achitate trimestrial, creanțele fiecărui creditor fiind defalcate în mod egal în cele 12 trimestre aferente perioadei de 3 ani ai perioadei de aplicare a Planului.

Având în vedere procedurile specifice de votare a planului de reorganizare, toate proiectele financiare au fost construite pornind de la premisa că prima lună a planului de reorganizare este luna Iunie 2015. Astfel, în cele ce urmează termenul de anul I (II sau III) înseamnă perioada iunie - mai, iar trimestrele vor fi considerate începând cu luna iunie 2015. Programul de distribuiri va demara în primul trimestru al anului I al perioadei de reorganizare, urmând ca distribuiri să fie trimestriale.

8.3. *Plata creanțelor detinute împotriva averii debitoarei*

8.3.1. *Programul de plată a creanțelor înscrise în tabelul definitiv*

Potrivit prevederilor art. 133 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, planul de reorganizare trebuie să prevadă în mod obligatoriu programul de plată a creanțelor.

În conformitate cu prevederile art. 5 pct. 53 din Legea nr. 85/2014, programul de plată a creanțelor este graficul de achitare a acestora menționat în planul de reorganizare care include

cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creante, precum si termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume.

Programul de plata a creantelor S.C. LACRIS VOYAGE SRL se regaseste in anexa nr. 3 la prezentul plan de reorganizare.

Platile creantelor prevazute a fi achitate prin prezentul plan se vor face trimestrial pe perioada celor 3 ani de reorganizare, conform programului de plata.

Prin programul de plati, debitorul își asuma achitarea creantelor astfel:

- În procent de 100 % creantele garantate, prevazute de art. 138 alin. 3 lit. „a”, respectiv suma de 68.812 lei datorata creditorului garantat DGF Tulsea, platile urmând a se efectua în cuantum de 5.734,33 lei per trimestru, pe toata durata Planului
- În procent de 100 % creantele bugetare, prevazute de art. 138 alin. 3 lit. „c”, respectiv suma de 27.025 lei datorata creditorilor bugetari, platile urmând a se efectua fiecarui creditor în procent de 100%, distribuit în mod egal pe fiecare trimestru din plan.
- În procent de 100 % celelalte creante chirografare prevazute la art. 138 alin 3, lit. „e”, mai puțin creanta subordonata a lui Gheba Maurer în suma de 136.000 lei, care se va achita în procent de 0 (zero) %. Cuantumul creantelor chirografare achitate în procent de 100%, în suma de 64.081,87 lei, datorata creditorilor chirografari, se va achita prin urmare în procent de 100%, distribuit în mod egal pe fiecare trimestru din plan.

8.3.2. Plata creantelor nascute în cursul procedurii

Creantele nascute pe perioada de observatie, ca urmare a derularii activitatii curente a societatii, vor fi achitate în perioada reorganizarii, asa cum a fost prevazut în fluxurile de numerar (cash-flow) – Anexa 2, adica suma respectiva, în cuantum de 10.401 lei, se va achita în primul trimestru din Plan.

Facem precizarea ca datorita faptului ca debitorul își desfasoara activitatea curenta si dupa redactarea prezentului plan de reorganizare, parte din aceste creante pot fi achitate la data confirmarii planului de reorganizare. Daca plata acestor datorii s-a efectuat în perioada scursa pâna la data confirmarii planului de reorganizare, ele nu vor mai fi achitate pe perioada reorganizarii, debitul fiind stins.

Pentru creanțele care se vor naste dupa data depunerii planului si data confirmarii planului de reorganizare, debitorul urmeaza a le achita conform prevederilor art. 102 alin 6 din Legea nr. 85/2014.

8.3.3. Plata remuneratiei 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.

În concordanta cu prevederile OG nr. 86/2006 si ale Legii nr. 85/2014, onorariul administratorului judiciar Cabinet individual de Insolventa Florescu Mircea Sorin pe perioada reorganizarii judiciare este prevazut prin prezentul plan de reorganizare dupa cum urmeaza:

- onorariu fix lunar de 1.500 lei exclusiv TVA

Acesta a fost prevazut a se plati conform fluxului de numerar prezentat în anexa 2

Plata onorariului fix se va face lunar de catre societatea debitoare conform prevederilor art. 102 alin 6 din Legea nr. 85/2014, în termen de 5 zile de la data facturarii.

9. Despagubiri ce urmeaza a fi oferite titularilor tuturor ategoriilor de creante, prin comparatie cu valoarea estimata ce ar putea fi primita prin distribuire în caz de faliment

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, în comparatie cu valoarea estimativa ce ar putea fi primita prin distribuire în caz de faliment”.

În cazul deschiderii procedurii de faliment fata de societate, creditorii vor fi îndestulati din lichidarea averii acesteia în conditiile art. 154 si urmatoarele din legea nr. 85/2014, plata pasivului urmând sa fie efectuata în conformitate cu prevederile art. 59 si urmatoarele din acelaasi act normativ.

În procedura de faliment, vânzarea bunurilor din averea debitoareii fiind efectuată într-un termen limita, valoarea de vânzare poate fi subiectiva, aleatoare si dependenta de circumstante. Acest lucru se explica prin faptul ca debitorarea, pe langa faptul ca nu posedă bunuri înseminate, în cazul vânzării fortate, valoarea acestora poate suferi abateri serioase fie pentru ca ele nu vor îndeplini aceeasi utilitate pentru cumparator, fie pentru ca reconditionarea si întreținerea lor antreneaza cheltuieli substantiale.

Dupa cum am detaliat în capitolul 3.3.3, în ipoteza deschiderii procedurii falimentului fata de societatea debitoare, valoarea pe care creditorii acesteia o vor obtine în urma lichidarii patrimoniului acesteia este de 71.290,00 RON, fata de totalul masei credale care este în suma de 295.918,87 lei, respectiv creditorii vor recupera per ansamblu numai 24,09% din totalul masei credale, deci cu cca. 224.628,87 lei mai puțin decât valoarea pasivului înscris în tabelul definitiv de creante.

Simularea distribuirilor catre creditorii în ipoteza falimentului debitoareii, raportat la structura creantelor si ponderii acestora din tabelul definitiv, a fost tratata la punctul 3.3.3. din plan.

Având în vedere dispozitiile art. 133 alin 4 lit. „d” din Legea nr. 85/2014, prin comparatie fata de valoarea pe care creditorii o pot obține în urma lichidarii patrimoniului acesteia în cel mai optimist scenariu în caz de faliment, care este de aproximativ 71.290,00 RON lei, despagubirile pe care le primesc creditorii în cazul reorganizarii sunt estimate la suma de 88.628,80 lei.

Prin urmare, creditorii grupati în categoriile garantati, bugetari si cei chirografari (mai puțin creditorul subordonat Gheba Maurer), primesc prin plan 100% din creantele prevazute în grupele respective, desi în cazul falimentului creantele bugetare ar fi fost achitate doar în procent de 9,16%, iar cele chirografare în procent de 0 (zero) %.

Notă: În cazul în care pe parcursul procedurii tabelul definitiv de creante va suferi modificari ca urmare a solutionarii unor actiuni în instanta, sau vor aparăa creante noi, acestea vor fi supuse aceluiasi tratament ca si categoria din care fac parte.

10. Controlul aplicarii planului

În conditiile Sectiunii a 6 –a din Legea 85/2014, aplicarea planului de catre societatea debitoare este supravegheata de 3 autoritati independente, care colaboreaza pentru punerea în practica a prevederilor din cuprinsul acestuia. Judecatorul-sindic reprezinta “forul suprem”, sub conducerea caruia se deruleaza întreaga procedura. Creditorii sunt “ochiul critic” al activitatii desfasurate în perioada de reorganizare. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitatile de interventie, în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru si de aplicare a planului.

În ceea ce priveste administratorul judiciar, acesta este entitatea care are legătura directă cu latura palpabilă a activității debitoareii, exercitând un control riguros asupra derulării întregii

proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar societatea si având posibilitatea si obligatia legala de a interveni acolo unde constata ca, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practica a planului votat de creditorii.

De asemenea, administratorul judiciar asigura debitoarei sprijinul logistic si faptic pentru aplicarea strategiilor economice, juridice si de marketing optime.

Asa cu am mai aratat, controlul aplicarii planului se face de catre administratorul judiciar prin:

- Informari si rapoarte periodice din partea debitoarei catre administratorul judiciar;
- Supravegherea tuturor actelor, operatiunilor si platilor efectuate de debitoare,
- Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de catre administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 din Legea 85/2014.

În concluzie, controlul strict al aplicarii prezentului plan si monitorizarea permanenta a derularii acestuia, de catre factorii mentionati mai sus, constituie o garantie solida a realizarii obiectivelor pe care si le propune, respectiv plata pasivului propus si mentinerea debitoarei în viata comerciala.

11. Descarcarea de raspundere si de obligatii a debitorului

În conformitate cu art. 140 din Legea 85/2014, când sentinta care confirma un plan intra în vigoare, activitatea debitorului este reorganizata în mod corespunzator; creantele si drepturile creditorilor si ale celorlalte parti interesate sunt modificate astfel cum este prevazut în plan.

Potrivit prevederilor art. 181 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, „La data confirmarii unui plan de reorganizare, debitorul este descarcat de diferenta dintre valoarea obligatiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului si cea prevazuta în plan, pe parcursul procedurii reorganizarii judiciare. În cazul trecerii la faliment, dispozitiile art. 140 alin. (1) devin aplicabile”.

În cazul pronuntarii hotarârii de închidere a procedurii de reorganizare ca urmare a respectarii obligatiilor asumate prin planul de reorganizare, creantele creditorilor se considera a fi stinse integral iar debitoarea este descarcata de obligatiile sale fata de acesta.

Administrator judiciar SC LACRIS VOYAGE SRL
Cabinet Individual de Insolventa Florescu Mircea Sorin
prin practician în insolventa

FLORESCU MIRCEA SORIN



De acord
Administrator special
GHEBA MAURER

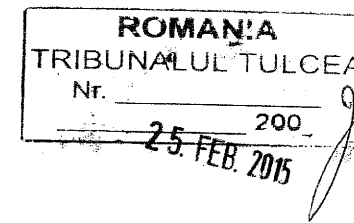
Dosar nr. 1984/88/2014

Judecător Sindic: Valeria Andreescu

Debitor: SC Lacris Voyage SRL Tulcea - *societate în insolvență/ in insolvency/ en procedure collective*

Administrator judiciar Cabinet Individual de Insolvență Florescu Mircea Sorin

Nr. 377 Data 25.02.2015



TABEL DEFINITIV DE CREANȚE

Întocmit la data de 25.02.2015, în conformitate cu art. 5 pct. 67 coroborat cu art. 112 din Legea nr. 85/2014

Nr. crt.	Creditor	Adresa sediu	Creanța solicitată - lei -	Creanța acceptată în urma verificării - lei -	Procent % din grupă	Procent % din total	Observații
I. Grupa creabțelor garantate – art. 159 alin. 1 pct. 3							
1.	A.J.F..P. Tulcea	Str. Babadag, nr. 163 bis, Tulcea	68.812	68.812	100%	22,75%	Creanță garantată conform art. 159 alin. 1 pct. 3 din Legea 85/2014
Subtotal creanțe garantate			68.812 lei		22,75%		
II. Grupa creanțelor bugetare - art. 161 pct.5 din Legea nr. 85/2014							
2.	A.J.F.P. Tulcea	Str. Babadag, nr. 163 bis, Tulcea	19.019	19.019	56,730%	6,29%	Creanță bugetară conform art. 161 pct. 5 din legea 85/2014
3	Jud. Tulcea Consiliul Local al Mun. Tulcea Direcția de Întreținere și Administrare	Str. Păcii, nr. 20, jud. Tulcea	10.835	10.835	32,319%	3,58%	Creanță bugetară conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014

Practicienilor
Gabinet



	Patrimoniu						
4.	Mun. Tulcea Serviciul Impozite și Taxe	Str. Păcii, nr. 20, jud. Tulcea	3.671,00	3.671,00	10,950%	1,21%	Creanță bugetară conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014
Subtotal creanțe bugetare			33.525 lei	100%	11,08%		
III. Grupa creanțelor chirografare - art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014							
5.	SC Unicredit Leasing Corporation IFN S.A. reprezentată DE s.p.r.l. Bostină și Asociații	București, str. Jean –Louis Calderon, nr. 70, sect. 2 București	29.475,70	11.227,87	5,61%	3,71%	creanță chirografară - art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014 Suma de 18.247,83 lei (4.108,76 Euro) este scadenta dupa deschiderea procedurii si se achita la scadenta, conform documentelor din care rezultă. Astfel, in temeiul art.105, alin. (4) “În cadrul contractului de leasing financiar în derulare la data deschiderii procedurii și menținut, în condițiile art. 123 alin. (12), creanțele curente nu vor fi înscrise în tabelul de creanțe, fiind plătite la scadență”.
6.	Enel Energie S.A.	Sediul procesula ales Constanța, str. Nicolae Iorga, nr. 89 A, jud. Constanța	1.336,36	1.336,36	0,67%	0,44%	creanță chirografară – art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014
7.	Gheba Maurer	Tulcea, str. Prislav, nr. 44, jud. Tulcea	136.000	136.000	67.97%	44.97%	creanță chirografară – art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014
8.	SC Sorla S.R.L.	Constanța, str. Interioară, nr. 3, jud.	30.317,64	30.317,64	15,15%	10,02%	creanță chirografară – art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014



		Constanța					
9.	SC Mungiu & Co S.R.L. prin reprezentant convențional av. Mirela Mocanu	Tulcea, str. Babadag, nr. 126, bl. 16, sc. D, et.3, ap. 12 jud. Tulcea	33.200	21.200	10,59%	7.01%	creanță chirografară – art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014 Diferența de 12.000 lei, reprezentant chiria întreaga pentru luna august 2014 (8.000 lei) și jumătate din chiria pe luna septembrie 2014 (4.000 lei), a fost deja achitată.
Subtotal creanțe chirografare				200.081.87 lei	100%	66,16%	
TOTAL				302.418.87 lei		100%	

Cabinet Individual de Insolventa

Florescu Mircea Sorin

Prin reprezentant legal

Florescu Mircea Sorin



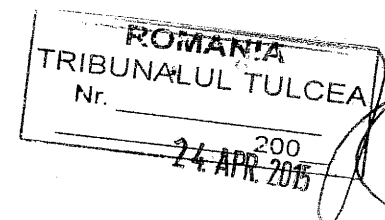
Dosar nr. 1984/88/2014

Judecător Sindic: Valeria Andreescu

Debitor: SC Lacris Voyage SRL Tulcea - *societate în insolvență/ in insolvency/ en procedure collective*

Administrator judiciar Cabinet Individual de Insolvență Florescu Mircea Sorin

Nr. 783 Data 23.04.2015



TABEL DEFINITIV DE CREANȚE – rectificat I

Întocmit la data de 23.04.2015, în conformitate cu art. 5 pct. 67 coroborat cu art. 112 din Legea nr. 85/2014

Creanța bugetară anterioară datei deschiderii procedurii, inițial acceptată în tabelul de creanțe, în sumă de 19.019 lei, a fost rectificată urmare plăților în cuantum total de 6.500 lei efectuate prin chitanțele seriile TS641 nr. 10000015929 din 09.02.2015, TS641 nr. 10000016699 din 16.02.2015 și TS641 nr. 10000019768 din 10.03.2015 în contul reținerilor la sursă anterioare deschiderii procedurii, care se regăseau și în declarația de creanță a AJFP Tulcea nr. 38727/06.01.2015

Nr. crt.	Creditor	Adresa sediu	Creanța solicitată - lei -	Creanța acceptată în urma verificării - lei -	Procent % din grupă	Procent % din total	Observații
I. Grupa creabțelor garantate – art. 159 alin. 1 pct. 3							
1.	A.J.F. P. Tulcea	Str. Babadag, nr. 163 bis, Tulcea	68.812	68.812	100%	23.25%	Creanță garantată conform art. 159 alin. 1 pct. 3 din Legea 85/2014
Subtotal creanțe garantate			68.812 lei		23,25%		
II. Grupa creanțelor bugetare - art. 161 pct.5 din Legea nr. 85/2014							
2.	A.J.F.P. Tulcea	Str. Babadag, nr. 163 bis, Tulcea	19.019	19.019-6500 12.519	46,32%	4,23%	Creanță bugetară conform art. 161 pct. 5 din legea 85/2014 Creanța bugetară anterioară datei deschiderii procedurii



							inițial acceptată în tabelul de creanțe, în sumă de 19.019 lei, a fost rectificată urmare plăților în cuantum total de 6.500 lei efectuate prin chitanțele seriile TS641 nr. 10000015929 din 09.02.2015, TS641 nr. 10000016699 din 16.02.2015 și TS641 nr. 10000019768 din 10.03.2015 în contul reținerilor la sursă anterioare deschiderii procedurii, care se regăseau și în declarația de creanță a AJFP Tulcea nr. 38727/06.01.2015
3	Jud. Tulcea Consiliul Local al Mun. Tulcea Direcția de Întreținere și Administrare Patrimoniu	Str. Păcii, nr. 20, jud. Tulcea	10.835	10.835	40,09%	3,66%	Creanță bugetară conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014
4.	Mun. Tulcea Serviciul Impozite și Taxe	Str. Păcii, nr. 20, jud. Tulcea	3.671,00	3.671,00	13,58%	1,24%	Creanță bugetară conform art. 161 pct. 5 din Legea 85/2014
Subtotal creanțe bugetare			27.025 lei	100%	9,13%		
III. Grupa creanțelor chirografare - art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014							
5.	SC Unicredit Leasing Corporation IFN S.A. reprezentată DE s.p.r.l. Bostină și Asociații	București, str. Jean –Louis Calderon, nr. 70, sect. 2 București	29.475,70	11.227,87	5,61%	3,79%	creanță chirografară - art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014 Suma de 18.247,83 lei (4.108,76 Euro) este scadenta dupa deschiderea procedurii si se achita la scadenta, conform documentelor din care rezultă.
6.	Enel Energie	Sediul	1.336,36	1.336,36	0,67%	0,45%	creanță chirografară – art. 161



	S.A.	procesula ales Constanța, str. Nicolae Iorga, nr. 89 A, jud. Constanța					pct.8 din Legea nr. 85/2014
7.	Gheba Maurer	Tulcea, str. Prislav, nr. 44, jud. Tulcea	136.000	136.000	67.97%	45.96%	creanță chirografară – art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014
8.	SC Sorla S.R.L.	Constanța, str. Interioară, nr. 3, jud. Constanța	30.317,64	30.317,64	15,15%	10,24%	creanță chirografară – art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014
9.	SC Mungiu & Co S.R.L. prin reprezentant convențional av. Mirela Mocanu	Tulcea, str. Babadag, nr. 126, bl. 16, sc. D, et.3, ap. 12 jud. Tulcea	33.200	21.200	10,59%	7,16%	creanță chirografară – art. 161 pct.8 din Legea nr. 85/2014 Diferența de 12.000 lei, reprezentant chiria intreaga pentru luna august 2014 (8.000 lei) si jumătate din chiria pe luna septembrie 2014 (4.000 lei), a fost deja achitată.
Subtotal creanțe chirografare				200.081.87 lei	100%	67,61%	
TOTAL				295.918,87 lei		100%	

Cabinet Individual de Insolventa
Florescu Mircea Sorin
Prin reprezentant legal
Florescu Mircea Sorin



anexa nr. 2 la Planul de reorganizare nr. 794 din 24.04.2015 a debitoarei SC LACRIS VOYAGE SRL Tulcea
CASH FLOW (FLUXUL DE NUMERAR) PREVIZIONAT

Nr. crt.	Denumire indicator	Anul I				Anul II				ANUL III				total
		trim I	trim II	trim III	trim IV	trim I	trim II	trim III	trim IV	trim I	trim II	trim III	trim IV	
	Sold initial disponibil	0,00												
	Sold initial trimestru	0,00	281,42	963,84	646,26	328,68	11,10	693,52	375,94	58,36	740,78	423,2	105,62	3.935,20
	1. Incasari din activitatea curenta	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75000	75000	75000	75000	75000	75000	75000	900.000,00
	2 Venituri din cesiune 2 contracte leasing auto	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	21.000
	3 incasari din vanzari de bunuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Aport propriu asociat	0,00	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	11000	10000	10000	11000	10000	10000	11000	114.000
	Total incasari (1+2+3+4)	96.000,00	86.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	86.000,00	85.000,00	85.000,00	86.000,00	85.000,00	85.000,00	86.000,00	1.035.000,00
	3. Plati aferente activitatii curente, din care:	76.812,08	66.411,08	66.411,08	66.411,08	66.411,08	66411,08	66411,08	66411,08	66411,08	66411,08	66411,08	66411,08	807.333,96
	cheltuieli cu marea prime si materiale consumabile	8.175,00	8.175,00	8.175,00	8.175,00	8.175,00	8175	8175	8175	8175	8175	8175	8175	98.000
	alte cheltuieli materiale	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	2.047,08	24.564,96
	alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	3.117,00	37.404,00
	cheltuieli privind marfurile	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	9.342,00	112.104,00
	cheltuieli cu personalul angajat inclus buget	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	11.136,00	133.632,00
	alte plati/cheltuieli de exploatare	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	32.594,00	391.128,00
	Plati datorii curente nascute in perioada de observatie	10.401,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.401,00
	4. Plata onorariu administrator judiciar cu TVA inclus	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	5.580,00	66.960,00
	5. Plati catre creditorii conform program de plata	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.327,37	159.918,87
	Total plati (3+4+5)	95.718,58	85.317,58	85.317,58	85.317,58	85.317,58	85.317,58	85.317,58	85.317,58	85.317,58	85.317,58	85.317,58	85.318,45	1.034.212,83
	Cash-flow cumulat	281,42	963,84	646,26	328,68	11,10	693,52	375,94	58,36	740,78	423,20	105,62	787,17	787,17

Administrator judiciar
C.I.I. FLORESCU MIRCEA SORIN

Administrator special
GHEBA MAURER



PROGRAM DE PLATI

anexa nr. 3 la Planul de reorganizare nr.794/24.04.2015 al SC LACRIS VOYAGE SRL Tulcea

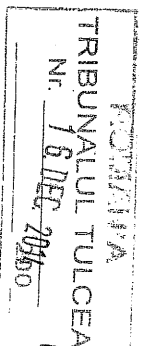
Nr. crt.	Denumire creditor	Suma acceptata (lei)	anul I				Plati anul II				Plati anul III				TOTAL
			trim I	trim II	trim III	trim IV	trim I	trim II	trim III	trim IV	trim I	trim II	trim III	trim IV	
1. Categoria creante garantate															
4	AJFP Tulcea	68.812,00	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,37	68.812,00
Total creante garantate		68.812,00	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,33	5.734,37	
3. Categoria creante bugetare															
1	AJFP Tulcea	12.519,00	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	1.043,25	12.519,00
2	D.I.A.P - Consiliul Local mun. Tulcea	10.835,00	902,92	902,92	902,92	902,92	902,92	902,92	902,92	902,92	902,92	902,92	902,92	902,88	10.835,00
3	Mun. Tulcea - Serv. Impozite si Taxe	3.671,00	305,92	305,92	305,92	305,92	305,92	305,92	305,92	305,92	305,92	305,92	305,92	305,88	3.671,00
Total creante bugetare		27.025,00	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,09	2.252,01	
5. Celelalte creante chirografare															
1	ISC UNICREDIT LEASING CORPORATION IFN SA	11.227,87	935,65	935,65	935,65	935,65	935,65	935,65	935,65	935,65	935,65	935,65	935,65	935,72	11.227,87
2	ENEL ENERGIE SA	1.336,36	111,36	111,36	111,36	111,36	111,36	111,36	111,36	111,36	111,36	111,36	111,36	111,40	1.336,36
3	SC SORLA SRL	30.317,64	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	2.526,47	30.317,64
4	SC MUNGIU & CO SRL	21.200,00	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.766,60	1.767,40	21.200,00
5	GHEBA MAURER (creanta chirografara subordonata)	136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
Total creante chirografare		200.081,87	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,08	5.340,99	
TOTAL		295.918,87	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.326,50	13.327,37	159918,87

Administrator Judiciar
CII FLORESCU MIRCEA SORIN

Administrator special
GHEBA MAURER

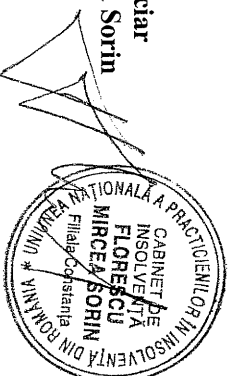


Handwritten signature.



S.C. Lactris Voyage S.R.L. Tulcea – în insolventa/ in insolvency/ en procedure collective
Sedul social: str. Isaceei, nr. 75, bl. Parc IB, sc. A, ap. 12, jud. Tulcea

AVIZAT
Administrator judiciar
C.I.I. Florescu Mircea Sorin



Hotărârea AGA nr. 1 din 15.12.2014

Astăzi, 15.12.2014, ora 12,00, urmare convocării AGA SC LACRIS VOYAGE SRL de către administratorul judiciar C.I.I. Florescu Mircea Sorin prin notificarea de deschidere a procedurii insolvenței nr. 1855 din 03.12.2014, publicată în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 21624 din 05.12.2014, având ca ordine de zi „desemnarea administratorului special al SC LACRIS VOYAGE SRL”,

asociații SC Lactris Voyage SRL în insolvență:

- CIUREA ADRIAN, identificat cu CI Seria TC nr. 214554, CNP 1820623360032, deținând 33% din capitalul social, prin punct de vedere scris din data de 12.12.2014, înregistrat la C.I.I. Florescu Mircea Sorin sub nr. 1935/15.12.2014
- GHEBA MAURER, identificat cu CI Seria TC Nr. 152025, CNP 1690905364259 deținând 34% din capitalul social, prezent la adunare la sediul administratorului judiciar din Tulcea, str. Isaceei nr. 20, etaj 2
- DANILENCU GABRIEL, identificat cu CI seria TC nr. 116357, CNP 1820623360032, reprezentat la adunare la sediul administratorului judiciar din Tulcea, str. Isaceei nr. 20, etaj 2, de DANILENCU SILVIA, posesoare a CI seria TC nr. 276027, CNP 2600530364220, conform procurii speciale autentificată sub nr. 2456/3223-C din 11.02.2014 de consulatul Ambasadei României la Madrid, Spania (anexată)

HOTARASC

Art. 1

Se numeste în funcția de administrator special al debitorului SC LACRIS VOYAGE SRL, conform prevederilor Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, dl. Gheba Maurer, cetățean român, domiciliat în Tulcea, str. Prislav, nr. 44, jud. Tulcea, identificat cu CI Seria TC Nr. 152025, CNP 1690905364259.

Art. 2

Administratorul special Gheba Maurer, va îndeplini atribuțiile prevăzute de art. 56 din Legea nr. 85/2014 și va desfășura/conduce activitatea curentă a societății în perioada de observare și cea de reorganizare judiciară, sub supravegherea administratorului judiciar.

Asociați,

Gheba Maurer

Danilencu Gabriel prin împuternicit Danilencu Silvia

Ciurea Adrian – prin punct de vedere scris anexat