

77

TRIBUNALUL ILFOV
SECTIA CIVILA
REGISTRATURA
Primit aslazi: 24/07/2014
Dosar nr: 24/2014/103/2014
Termen: 01/08/2014

viza

PLAN DE REORGANIZARE A ACTIVITĂȚII DEBITOAREI SC MECONER SA

(In insolvență, în insolvency, en procedură collective)

Debitor: SC MECONER SA

Administrator judiciar:

GANIA INSOLVIRJINL

Autor: SC MECONER SA, OANA GHEORGHE

Dosar nr: 24/77/2014 afiat pe rolul
Tribunalului Ilfov, Secția a II - a Civilă

DEFINIȚII	2
NOTA DE PREZENTARE A PLANULUI	3
CAPITOLUL I - INFORMAȚII GENERALE	4
1.1 Preambul	4
1.1.1 Justificare	4
1.1.2 Autorul planului	5
1.1.3 Scopul planului	6
1.1.4 Avantajele reorganizării	6
1.2 Prezentarea generală a societății	6
1.2.1 Date de identificare	7
1.2.2 Structura asociativă	7
1.2.3 Scurt istoric al societății. Managementul societății	8
1.2.4 Sectorul de activitate în prezent	10
1.2.5 Principalele cauze care au dus la apariția stării de insolvență a debitorului	10
CAPITOLUL II - ANALIZA ECONOMICĂ - FINANCIARĂ A PATRIMONIULUI SOCIETĂȚII	12
2.1 Analiza patrimonului societății	14
2.2 Analiza activelor	17
2.3 Analiza pasivului	18
Indicatori de lichiditate	18
Indicatori de gestiune	20
Analiza contului de profit și pierdere	23
Activitatea de exploatare. Cifra de afaceri netă	23
Activitatea financiară	25
Rezultatul net	29
TABELUL DEFINITIV AL CREAȚELOR	29
CAPITOLUL III - OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE	29
3.1 Obiectivele și durata planului	30
3.2 Perspectivă de redresare a societății	30
3.3 Modul de realizare a planului	30
NECESITATEA REORGANIZĂRII	30
ASPECTE ECONOMICE	30
ASPECTE SOCIALE	31
CONDUCEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII ÎN PERIOADA DE REORGANIZARE	31
CAPITOLUL IV - STRATEGIA DE REORGANIZARE	31
4.1 ACTIVITATEA CURENTĂ A SOCIETĂȚII	31
4.2 STRUCTURA DE PERSONAL ȘI ORGANIZAREA INTERNĂ	31
4.3 EFICIENTIZAREA ACTIVITĂȚII CURENTE	31
MĂSURI PROGRAMATICE ȘI FINANȚAREA ACESTORA	31
MĂSURI COMERCIALE ȘI DE MARKETING	31
MĂSURI MANAGERIALE ȘI DE RESURSE UMANE	32
MĂSURI FINANCIAR-CONTABILE	32
MĂSURILE DE REORGANIZARE ȘI PERSPECTIVELE DE REDRESARE ÎN RAPORT CU POSIBILITĂȚILE ȘI SPECIFICUL ACTIVITĂȚII ȘI MECANISMUL SA, CU MULȚI ACELE FINANCIARE DISPONIBILE ȘI CU CEREREA FĂȚĂ DE OFERTA SA	34
ACTIVITĂȚII ȘI MECANISMUL SA, CU MULȚI ACELE FINANCIARE DISPONIBILE ȘI CU CEREREA FĂȚĂ DE OFERTA SA	36
PROGNOZA ACTIVITĂȚII PE PERIOADA IMPLEMENTĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE	37
CAPITOLUL V. DISTRIBUIRI	37
5.1 Distribuiri	39
5.1.1 Tratamentele creanțelor	40
5.1.2 Tratamentele corect și echitabile al creanțelor	42
CAPITOLUL VI. ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE / FALIMENT	43
Retribuția persoanelor angajate - art. 140 alin. (6) din Legea nr. 85/2014	43
CAPITOLUL VII. EFECTELE CONFIRMĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE	44
CAPITOLUL VIII. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE	44
CAPITOLUL IX. DESCĂRCAREA DE OBLIGAȚII ȘI DE RĂSPUNDERE A DEBITORULUI	45
Concluzii	45
Anexe	
DEFINIȚII	

Orn de câte ori vor fi folosite în prezentul plan de reorganizare, cu excepția cazului în care sunt definite altfel decât în cadrul

acestui, sau cu excepția cazului în care contextul necesită altă interpretare, termenii definiți în continuare vor avea aceleași înțelesuri, după cum urmează:

□ **SC MECONER SA** ("Debitoarea", "Societatea", "Compania") – societatea aflată în procedura de insolvență, cu sediul social în localitatea Popești Leordeni, str. Leordeni, nr. 94B, județul Ilfov, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul București, sub nr. **J23/913/2004**, CUI **5083953**.

□ **Planul de reorganizare** ("Planul de reorganizare" sau "planul") – prezentul plan, care indică perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitoarei, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței țării de oferta debitorului, incluzând și programul de plată a creanțelor.

□ **Programul de plată a creanțelor** – se înțelege tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor în perioada de reorganizare judiciară, prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente perioadei de aplicare a planului de reorganizare. Plățile sunt detaliate în programul de plăți cuprins în plan.

□ **Categoria de creanțe defavorizate (creanța defavorizată)** – este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective (art. 5 pct. 16 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență):

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

NOTA DE PREZENTARE A PLANULUI

În temeiul prevederilor art. 132 alin. (1) lit. a) și c) din Legea nr. 85/2014, prezentul plan de reorganizare al societății debitoare este propus de către debitorul SC MECONER SA prin administrator special și de creditorul majoritar Căna George.

Potrivit art. 132 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2014, următoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare în condițiile de mai jos:

- a) **debitorul**, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării intenției de reorganizare, potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), dacă procedura a fost declanșată de acesta, și în termenul prevăzut de art. 74, în cazul în care procedura a fost deschisă ca urmare a cererii unuia sau a mai multor creditori;
- c) **unul sau mai mulți creditori**, deținând împreună cel puțin 20% din valoarea totală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv de creanțe, în termen de 30 de zile de la publicarea acestuia

Condițiile preliminare pentru depunerea prezentului plan de reorganizare, prevăzute expres de art. 132 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 au fost îndeplinite după cum urmează:

- La data de 07.10.2014, în temeiul disp. art. 97 din Legea nr. 85/2014, administratorul judiciar a depus la dosarul cauzei prin Registratura Tribunalului Ilfov, *Raportul privind cauzele și împrejurările care au condus la apariția stării de insolvență a debitoarei*, menționând totodată posibilitatea de reorganizare efectivă a SC MECONER SA. Raportul a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 17836/09.10.2014;
- *Tabelul definitiv rectificat de creanțe împotriva averii debitoarei* a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.20780/14.11.2016;
- Debitoarea nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza Legii nr. 85/2014 privind procedura de prevenire a insolvenței și de insolvență.
- Nici Societatea și niciun membru al organelor de conducere al acesteia nu a fost condamnat definitiv pentru niciuna dintre infracțiunile prevăzute de art. 132 alin. (4) din Legea nr. 85/2014 privind procedura de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Planul de reorganizare al societății prevede ca principală modalitate de reorganizare - continuarea activității acesteia în concordanță cu obiectul său de activitate, în condițiile unei restrucțurări financiare.

Planul de reorganizare pe care îl supunem atenției creditorilor și instanței cuprinde perspectivele de redresare ale societății în raport cu posibilitățile și specificul activității acesteia, indică mijloacele financiare disponibile și evoluția cererii pe piață față de oferta societății.

Modalitățile de acoperire a pasivului societății, dar și sursele financiare sunt indicate în cadrul planului. Elementele obligatorii prevăzute de Legea nr. 85/2014, precum durata de implementare a planului, programul de plată a creanțelor și indicarea categoriilor de creanțe defavorizate, a tratamentului acestora și a prezentanței sumelor ce vor fi distribuite în ipoteza falimentului, sunt cuprinse în secțiunile planului.

Prezentul plan de reorganizare propune achitarea sumelor înscrise în tabelul definitiv de creanțe către creditor într-un quantum mai mare față de cel care ar fi fost achitat în caz de faliment.

Categoriile propuse pentru a vota prezentul plan de reorganizare sunt :

1. Creanțele bugetare (art. 138 pct. (3) lit. c));
2. Creanțele chirografare (art. 138 pct. (3) lit. e)).

În consecință, prezentul plan de reorganizare întrunește toate condițiile prevăzute de prevederile legii privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, motiv pentru care îl supunem atenției creditorilor și judecătorului-sindic în vederea admiterii și confirmării acestuia.

CAPITOLUL I - INFORMAȚII GENERALE

1.1. Preambul

1.1.1 Justificare

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea nr. 85/2014, privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Legea consacră problematicii reorganizării Secțiunea a 6-a (Reorganizarea). 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 viața comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 alin. (1): „*va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică (...)*”.

1.1.2. Autorii planului

În temeiul prevederilor art. 132 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, un plan de reorganizare va putea fi propus de către:

- debitor, cu aprobarea adunării generale a asociaților,
 - administratorul judiciar de la data desemnării sale și până la împlinirea unui termen de 30 de zile de la data publicării tabelului definitiv de creanțe;
 - unul sau mai mulți creditori care dețin împreună cel puțin 20% din valoarea totală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv de creanțe, în termen de 30 de zile de la publicarea acestuia.
- Conceperea și întocmirea prezentului plan de reorganizare al SC MECONER SA a fost asigurată de autorii planului, adică debitorul prin administrator special și creditorul Oana Gheorghie.
- În consecință, Planul de reorganizare va fi depus de către debitorul SC MECONER SA.

1.1.3. Scopul planului

Scopul principal al planului de reorganizare este cel statuat de art. 2 din Legea nr. 85/2014 și anume acoperirea pasivului debitorului, cu acordarea, atunci când este posibil, a șansei de redresare a activității acestuia. De asemenea, unul

din scopurile propunerii prezentului plan este asigurarea pentru creditorii Societății a unui nivel al recuperării creanțelor superior celui de care aceștia ar avea parte în cadrul unei ipotetice proceduri de faliment.

Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea nr. **85/2014**, respectiv necesitatea salvării Societății aflată în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică, și numai în subsidiar, în condițiile eşecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă 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 măsuri aplicate fiind menite să facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii nr. **85/2014**, trebuie să satisfacă scopul reorganizării *lato sensu*, anume menținerea Debitoarei în viața comercială și socială, cu efectul menținerii serviciilor și produselor 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, o societate (afacere) funcțională produce resursele necesare acoperirii pasivului într-o măsură mult mai mare decât lichidarea averii acesteia prin faliment. În acest context economic, încercarea de acoperire a pasivului societății debitoare prin lichidarea bunurilor din patrimoniul acesteia va necesita un interval de valorificare destul de ridicat, general de inexistența cererii pentru activele specializate ale societății debitoare, sumele obținute din valorificarea activelor putându-se dovedi insuficiente pentru acoperirea într-o manieră satisfăcătoare a creanțelor existente împotriva societății.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru modificarea structurată a Societății pe mai multe planuri: **economic, organizatoric, managerial, financiar și social**, având ca scop principal plata pasivului SC MECONER SA, în condițiile legii, relansarea viabilă a activității, sub conducerea administratorului special în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate sub supravegherea administratorului judiciar.

În ceea ce privesc măsurile de reorganizare a activității Societății debitoare avute în vedere în prezentul plan, acestea prevăd restructurarea și continuarea activității Societății, sumele obținute urmând a fi distribuite, în cadrul Planului de Reorganizare, creditorilor îndreptățiți.

1.1.4. Avantajele reorganizării

Principalele premise de la care pleacă reorganizarea Debitoarei SC MECONER SA sunt următoarele:

- existența premisei relansării pe piața de intermediari, premise bazate pe experiența pe care Debitorul o are în domeniul „Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.”, cod **CAEN 4399** – obiectul principal de activitate;
- existența unei baze materiale variate (construcții: ateliere, rampe de descărcare, depozite, terenuri, instalații și diverse utilaje tehnice: mașini, mobilier, etc.) care va permite reinceperea activității;
- existența unor instalații și mijloace de ridicat de mare productivitate (macarale turn Liebherr, macarale turn Terex Cornedil, macarale cu montaj rapid de tip Kroll – prin exploatarea cărora, coeficientul de utilizare a timpului de lucru a crescut până la 98%), care vor permite reinceperea procesului de prestare a serviciilor competitive atât din punct de vedere calitativ, cât și al prețurilor;
- existența unui personal calificat, bine instruit și cu experiență în domeniul de activitate al Societății, care este dispus să reînceapă activitatea în vederea relansării afacerii;
- existența unor relații bune cu clienții și furnizorii, care vor permite încheierea de noi contracte generatoare de venituri.

a) Avantajele reorganizării pentru creditorii bugetari

În structura datorilor, creditorii bugetari reprezintă un procent mic din totalul creanțelor (circa **7,84 %**). Pentru creditorii bugetari procedura reorganizării este cea mai sigură cale de recuperare a creanțelor bugetare.

Totodată, prin menținerea Societății în mediul economic general se creează premisele generării și achitării de noi taxe și impozite care conduc la reintregirea resurselor bugetului de stat.

b) Avantajele reorganizării pentru creditorii chirografari

În structura datorilor Societății creditorii chirografari dețin un procent consistent (circa **92,16 %**), avantajul demarării procedurii de reorganizare rezultă în mod evident din faptul că, în caz de faliment, șansele de recuperare integrită a creanțelor deținute de aceștia ar fi îngreunate, depinzând în mod direct de condițiile pieței în momentul vânzării. În momentul

de față averea Societății se compune doar din imobilizări corporale (teren situat în loc. Popești Leordeni, str. Leordeni, nr.94B, jud. Ilfov; construcții, ateliere de reparații auto; hală în construcție, depozit, rampă de descărcare, platforme tehnologice și de circulație auto, cale ferată, amenajări, echipamente tehnologice, utilaje, instalații și mijloace de transport, camion, macarale și automacarale, instalație termică, autoturisme, etc.). După cum am mai arătat, în cazul procedurii de faliment lichidarea patrimoniului se face în condiții de vânzare forțată. Condițiile de vânzare forțată presupun un vânzător forțat să vândă, care se adresează unor cumpărători motivați în mod obișnuit. În cele mai multe cazuri prețurile de vânzare forțată se situează la un nivel cuprins între 40%-50% din prețurile de piață.

Totodată, în ceea ce privește situația activelor Societății debitoare de natura imobilizărilor corporale, valorificarea acestora este dificilă, mai mult decât atât, din comercializarea acestora s-ar îndestua în principal (și cel mai probabil nu suficient) creditorii bugetari și creditorii chirografari.

Având în vedere cele specificate mai sus, considerăm în că o valorificare integrală a activelor Societății ar produce fonduri absolut insuficiente pentru satisfacerea tuturor creditorilor restanți.

c) **Avantajele reorganizării pentru furnizorii și clienții curenți**

Continuarea activității comerciale a SC MECONER SA implică în mod necesar și continuarea colaborărilor cu diferiți furnizori și clienți. În condițiile Legii nr. **85/2014** în cadrul procedurii de reorganizare furnizorii cu care va colabora Societatea pe întreaga perioadă de reorganizare au prioritate la încasarea creanțelor. Totodată se creează premisele desășurării de ambele părți a unei activități comerciale având evident ca scop obținerea de profit.

Demararea procedurii de reorganizare a Societății și relansarea activității comerciale a acesteia în conformitate cu contractele încheiate și contractele ce se preconizează a se încheia, va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar, ce vor permite efectuarea de distribuiri către creditorii, în conformitate cu **PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR** din cuprinsul planului de reorganizare.

Votarea planului și continuarea procedurii reorganizării sunt măsuri menite prin finalitatea lor, să satisfacă interesele celei mai mari părți a creditorilor, în condițiile legii, precum și interesele societății care își continuă activitatea, cu toate consecințele economice și sociale aferente.

1.2. Prezentarea generală a societății

1.2.1. Date de identificare

Denumire: SC MECONER SA

Sediu social: localitatea Popești Leordeni, str. Leordeni, nr. 94B, jud. Ilfov

Adresa de corespondență: localitatea Popești Leordeni, str. Leordeni, nr. 94B, jud. Ilfov

CUI 5083953

Număr de ordine în registrul comerțului: **J23/913/2004**

Date de contact:

- Telefon: 021 467 30 25
- Telefon mobil: 0740 223 312
- Fax: 021 467 35 49
- Email: office@sc-meconer-sa.ro

1.2.2. Structura asociativă

SC MECONER SA are un capital social subscris în sumă de **2.018.220 RON**, integral vărsat, având 3 asociați:

- **ACTIONARI PERSOANE JURIDICE**

- ASOCIAȚIA MECONER PAS – aport total vărsat la capital: 37.857,50 RON, număr acțiuni deținute: 15.143; cota de participare la beneficii și pierderi: 1,88%, 1,88%.

- **ACTIONARI PERSOANE FIZICE**

- PĂRLEA ILIE MIHAI – aport total vărsat la capital: 13.265 RON, număr acțiuni deținute: 5.306; cota de participare la beneficii și pierderi: 0,66%, 0,66%

- NECULA TINCA – aport total vărsat la capital: 1.967.097,50 RON; număr acțiuni deținute: 786.839; cota de participare la beneficii și pierderi: 97,46%, 97,46%.

1.2.3. Scurt istoric al societății. Managementul societății

Scurt istoric al societății:

SC MECONER SA este o societate comercială pe acțiuni cu capital integral privat și având următoarea evoluție:

- În anul 1993 s-a înființat ca societate comercială, desprinzându-se din fosta Centrală de Mecanizare pentru Construcții Industriale și este înregistrată la 13.01.1994 cu denumirea S.C. Meconer S.A., la Oficiul Registrului Comerțului București sub nr. J23/913/2004 și sub această denumire funcționează și în prezent.

SC MECONER SA a fost înființată la data de 13.01.1994, atribundu-se codul unic de înregistrare 5083953 și numărul de ordine în registrul comerțului J23/913/2004.

Sediul social a fost declarat în localitatea Popești Leordeni, str. Leordeni, nr. 94B, jud. Ilfov.
Societatea nu figurează cu sucursale sau subunități.

SC Meconer SA a contribuit la realizarea unor obiective cum ar fi: „Pipera Business Tower”, SC Pelcu Construct SRL, hotel „Excelstor”, SC Tungal Metrou SA, Ansamblul Rezidențial „Citadella Titan” - Tungal Construct 1, sediul Băncii „Transilvania”- soș. București-Ploiești; Blocurile de locuințe „Monte Carlo Tower”- str. Jiului, blocurile de locuințe - str. Serban Voda, str. Nicolae Caranfil - Tungal Metrou; „Imobil locuințe”- soș. București-Târgoviște - SC Karpia Grup SRL, hotel „Phoenicia”- Băneasa; hotelul „Novotel”- Cal. Victoriei, „Carrefour Orhideea”, etc.

Ca societate autorizată ISCR, MECONER a oferit de-a lungul anilor de activitate atât servicii de montări - demontări instalații de ridicat (macarale turn tip Liebherr, Polain, Comedii, Comansa, SAEZ, Kroll, Alfa, Portal, nacele și platforme autoridicătoare), precum și servicii, întreținere și reparații curente pentru întreaga gamă de instalații de ridicat - macarale turn, nacele și platforme autoridicătoare, punere în funcțiune și autorizări ISCR.

În acest context, în perioada 2007- 2008, Societatea a înlocuit pe piața construcțiilor macaralele de tip turn MTA 125 și MTO 160, prin achiziționarea a 5 macarale de tip turn Liebherr 110/130 EC-86 (2007), 2 macarale de tip turn Terex Comedii CTT 141/161 (2006), 2 automacarale Liebherr LTM (50 t și 100 t) (2007/2008), 2 macarale de tip turn Liebherr 154 EC-H6 și 2 macarale Kroll cu montaj rapid. Astfel, folosind aceste utilaje, coeficientul de utilizare a timpului de lucru a înregistrat o creștere considerabilă (de la 80% până în 2006, la 98% în 2007 - 2008).

Managementul societății

Administratorii SC MECONER SA sunt:

- Vladilă Vasile - administrator statutar;
- Necula Carmen - Ruxandra;
- Necula Tinca.

După declararea stării de insolvență Societatea este condusă de:

- Garna Insovl IPURL în calitate de administrator judiciar prin coordonator Sîngă Carmen;
- Necula Carmen - Ruxandra în calitate de administrator special, cu puteri limitate sub supravegherea administratorului judiciar.

1.2.4. Sectorul de activitate în prezent

Conform Actului constitutiv al SC MECONER SA, obiectul de activitate principal desțșurat la sediul menționat anterior este „Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.”, cod CAEN 4399.

Societatea activează pe următoarele piețe:

- piața serviciilor de montare/demontare a echipamentelor, utilajelor și instalațiilor de ridicat de mare productivitate;
- piața serviciilor de închiriere a utilajelor speciale de construcții - macarale, nacele și platforme autoridicătoare;
- piața serviciilor de întreținere și reparații a utilajelor speciale de construcție;