

# Plan de reorganizare

**Nr.dosar: 32773/ 3, Anul 2019**

Tribunal București, Secția a VII-a Civilă

**Judecător sindic: Matei Viorica Simona**

**Debitor: SC G.ON SRL**  
**societate în procedura de insolvență, in insolvency, en**  
**procedure collective**

Cif 16514520, J40/4394/2015,  
sediul social: București, str.Pecetei, nr.7-9, bl.2 Pajura, camera 39,  
etaj 1, sector 1

Planul a fost propus de către societatea debitoare G.ON SRL - în insolvență, prin administrator special, cu aprobarea Adunării generale a asociaților, respectându-se termenul de 30 de zile de la publicarea Tabelului definitiv de creanțe (*având în vedere și intenția de reorganizare a activității debitoarei, manifestată de asociați/administratorul statutar și menționată inclusiv în cererea de deschidere a procedurii de insolvență*).

Perspectivile de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului

- **Preambul**

Prin prisma prevederilor Legii 85/2014 se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de legea privind procedurile de prevenire a insolvenței și de

insolvență să-și continue viața comercială, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care: „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 (...)” (art. 133 alin.1 din Legea 85/2014).

Societatea G.ON SRL s-a înființat în iunie 2004 și a fost înmatriculată la ORC sub nr.J10/550/2004, din 2015 schimbându-și sediul și obținând nr.J40/4394/2015.

La început, societatea G.ON SRL și-a desfășurat activitatea în condiții normale, activitatea bazându-se pe obiectul principal de activitate constând în comerț cu autoturisme și autovehicule ușoare (sub 3,5 tone) – CAEN 4511, activitate efectiv derulată începând cu anul 2015.

În paralel cu această activitate suport, societatea a desfășurat și activitatea de inițiere și desfășurare de activități de cercetare/dezvoltare în domeniul sistemelor de acționare și propulsie (motoare/compresoare) alimentate cu combustibil alternativ (CNG, hibride, stații pentru alimentare cu gaz a autovehiculelor, etc), certificate/omologate conform normelor europene de emisie noxe, un domeniu de interes/ o oportunitate de afacere atât în prezent cât și în viitor.

În toată această perioadă au existat colaborări cu furnizori din China (Shanghai Devey Machinery, Shandong Weichai, Devy Energy Technology), SUA (Omnitek), Cehia (TUV), Bulgaria (REMIX), de unde au fost achiziționate bunuri (autotractoare, motoare, compresoare, subansamble, piese, materiale, etc.) sau diverse servicii în special necesare în vederea dezvoltării/adoptării acestor sisteme în scopul îndeplinirii cerințelor europene privind emisia de noxe. Ca urmare a acestor activități, au fost înregistrate semnificative progrese în domeniul tehnic, mai ales în ceea ce privește omologarea motoarelor alimentate cu gaz natural comprimat (CNG).

Pentru susținerea acestor proiecte, G.ON SRL a desfășurat o serie de activități, dintre care amintim comerțul cu autoturisme până în anul 2017, închirierea unor utilaje, vânzarea/inchirierea unor bunuri inițial achiziționate pentru activitatea de cercetare/dezvoltare, achiziția și vânzarea de mărfuri (băuturi/must). Însă aceste surse de finanțare s-au dovedit insuficiente pentru proiectele derulate, astfel încât societatea a fost obligată să identifice parteneri interesați, cu care a semnat contracte de cooperare pentru valorificarea rezultatelor obținute ca urmare a activității de cercetare/dezvoltare derulată în prezent (de exemplu Crono Tard, Violeta Consult, General Gaz Management, Global Parking), însă ajutorul primit a fost în limita posibilităților colaboratorilor.

Derularea unor astfel de proiecte necesită o finanțare susținută și cu costuri rezonabile, iar lipsa ei conduce la imposibilitatea atingerii obiectivelor societății sau la întâzieri substanțiale, ceea ce înseamnă pierderea oportunităților de piață.

De asemenea, în România, proiecte de acest gen nu numai că nu sunt susținute de autorități, ci există obstacole birocratice/generate de neînțelegerea situației sau de alte motivații, peste care de cele mai multe ori este dificil să treci.

Cauzele principale menționate, alături de efectele unui control fiscal, care au condus la blocarea conturilor societății și au majorat nejustificat taxele și impozitele datorate (contestate de societate), au generat în luna noiembrie 2019 intrarea societății în starea de insolvență generală sub incidența Legii 85/2014 (*urmare celor mai sus menționate, coroborate și cu situația economică dificilă existentă în general pe piață,*

raportat la dificultățile întâmpinate în realizarea obiectului de activitate cauzat de blocajele financiare la care s-a făcut referire, societatea G.ON SRL nu a mai făcut față datoriilor exigibile față de creditorii săi, prin cererea înregistrată pe rolul Tribunalului București, reprezentantul societății solicitând instituirea procedurii insolvenței împotriva SC G.ON SRL).

Conform Încheierii de ședință din data de 12.11.2019 pronunțată de Tribunalul București, secția a VII-a civilă, în dosarul 32773/3/2019 s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitorului SC G.ON SRL.

Planul de reorganizare al societății comerciale G.ON SRL are ca scop găsirea măsurilor și acțiunilor necesare pentru a elimina starea de insolvență, plății datoriilor curente către creditori și pentru redresarea societății din punct de vedere economico-financiar.

În conformitate cu dispozițiile art.132 alin.1 lit.a) din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, prezentul plan de reorganizare este propus de către societatea debitoare G.ON SRL - în insolvență, prin administrator special, cu aprobarea Adunării generale a acționarilor.

**Durata planului de reorganizare este de 3 ani** de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii în condițiile legii. **Perioada de analiză este trimestrul.**

Prezentul plan prevede redresarea prin continuarea activității desfășurate de societate, astfel încât prin programul de reorganizare și măsurile cuprinse în acesta să se poată achita toate datoriile societății către creditori.

Societatea are ca domeniu principal de activitate "Comerț cu autoturisme și autovehicule ușoare (sub 3,5 tone)", activitatea societății concentrându-se și pe activitatea de cercetare/dezvoltare în domeniul sistemelor de acționare și propulsie (motoare) alimentate cu combustibil alternativ, aceasta putând activa și în domeniul consultanței în afaceri și management având experiență inclusiv în domeniul soluțiilor software aferente acestor sisteme.

SC G.ON SRL nu are puncte de lucru declarate la Registrul Comerțului, cu toate acestea societatea își poate constitui sucursale, filiale, reprezentanțe, agenții, puncte de lucru, birouri în țară și în străinătate dacă situația o va impune.

- **Date generale de identificare a societății**

Sediul social: București, str.Pecetei, nr.7-9, bl.2 Pajura, camera 39, etaj 1, sector 1,  
Sediul societății poate fi schimbat în altă localitate din România în condițiile legii și ale actului constitutiv al societății,  
Nr.de înregistrare la ORC: J40/4394/2015,  
Cod unic de înregistrare: 16514520,

- **Capitalul social și structura acționariatului**

Capitalul social subscris și vărsat al SC G.ON SRL este de 500 lei, divizat în 50 părți sociale cu o valoare nominală de 10 RON. Capitalul social este deținut de următorii asociați:

- **Breahnă Gabriel**, aport vărsat total 50 lei, ceea ce îi dă dreptul la o cotă de participare la beneficii și pierderi de 90 % din capitalul social,
- **Ivănescu George**, aport vărsat total 450 lei, ceea ce îi dă dreptul la o cotă de participare la beneficii și pierderi de 10 % din capitalul social,

În prezent, conducerea societății este realizată de dnul **Breahnă Gabriel**, care are dreptul de a administra și reprezenta societatea în calitate de administrator special (*Adunarea Generală a Asociaților G.ON SRL întrunită la data de 12.12.2019 a desemnat administrator special pe d-nul **Breahnă Gabriel**, Procesul verbal încheiat cu această ocazie fiind anexat la dosarul cauzei*).

- **Descrierea activității curente**

Societatea G.ON SRL are ca domeniu principal de activitate: "Comerț cu autoturisme și autovehicule ușoare (sub 3,5 tone)". Activitatea societății se concentrează și pe activitatea de cercetare/dezvoltare în domeniul sistemelor de acționare și propulsie (motoare) alimentate cu combustibil alternativ, aceasta putând activa și în domeniul consultanței în afaceri și management având experiență inclusiv în domeniul soluțiilor software aferente acestor sisteme.

În fapt, societatea se află în stare de insolvență și încetare de plăți pe de o parte ca urmare a măsurilor de executare silită a organelor fiscale care au condus la blocarea conturilor subscrisei prin poprire, dar și ca urmare a faptului că încasările nu au mai permis acoperirea datoriilor înregistrate de către societate.

O altă cauză care a condus la această situație este aceea că față de mai mulți debitori ai subscrisei s-a deschis procedura insolvenței/falimentului, astfel încât creanțele față de acestea fie au fost amânate la plată prin efectul planurilor de reorganizare confirmate în respectivele dosare, fie nu au mai putut fi recuperate.

Urmare celor descrise mai sus, coroborate și cu situația economică dificilă existentă în general pe piață, raportat la dificultățile întâmpinate în realizarea obiectului de activitate cauzate de blocajele financiare la care am făcut referire, societatea noastră nu a mai făcut față datoriilor exigibile față de creditorii săi.

În acest context, a fost creat în patrimoniul subscrisei un dezechilibru financiar bazat pe lipsa de lichidități astfel încât, din cauza insuficienței fondurilor bănești disponibile, nu au putut fi achitate datoriile exigibile ajunse la scadență către creditorii noștri (garantați, bugetari, chirografari și salariați), situație prevăzută de art.66 alin.1 din Legea nr.85/2014. Astfel, ca urmare a situației ivite, care a îngreunat desfășurarea activității subscrisei în condiții de eficiență, societatea noastră nu și-a mai putut îndeplini obligațiile pecuniare asumate în raport cu creditorii săi.

Cu toate acestea, conducerea societății a căutat permanent să colaboreze cu personal calificat. În prezent societatea mai are un număr de 3 salariați cu timp parțial (1/4 normă), calificați în domeniul de interes al societății: inginer mecanic, mecanic și tehnician (asigură suport parțial pentru partea mecanică a proiectelor, restul fiind asigurat din exterior); administratorul societății asigură suport pentru partea electronică a proiectelor, singur și/sau în colaborare.

În cazul în care se aprobă planul de reorganizare și situația o va impune, se va avea în vedere și angajarea a altor persoane competente, angajarea urmând a se va face

cu precădere, de personal calificat.

Îmbunătățirea calității serviciilor și alinierea specificațiilor de calitate la cerințele impuse de legislația în vigoare, dar mai ales de piață reprezintă un obiectiv important al strategiei de funcționare și dezvoltare a societății, dar și o condiție obligatorie pentru menținerea pe piață.

### **Scopul planului**

Scopul principal al Planului coincide cu scopul Legii 85/2014 și anume **“acoperirea pasivului debitorului, cu acordarea, atunci când este posibil, a șanseii 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 lege, respectiv necesitatea salvării societății prin reorganizare, inclusiv restructurare economică, și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoarei, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Planul de reorganizare, potrivit spiritului Legii 85/2014, trebuie să satisfacă scopul reorganizării *lato sensu*, anume menținerea debitoarei 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 debitoarei aflate în faliment.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă trasarea realistă a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul angajării unor noi afaceri, a îmbunătățirii calității și cantității serviciilor existente. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale, toate menite să transforme societatea din una aflată în stare de dificultate într-un competitor viabil generator de plus valoare și beneficii.

Prezentul plan își propune să acționeze pentru modificarea structurală a societății pe mai multe planuri: *economic, organizatoric, managerial, financiar și social* având ca scop principal plata pasivului societății debitoare sau a unei părți din el, relansarea viabilă a activității, sub supravegherea administratorului judiciar în ceea ce privește realizarea obiectivelor menționate.

### **Necesitatea reorganizării societății**

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 urmeze comerțul. O asemenea procedură își găsește finalitatea în încercarea de păstrare a societății în circuitul comercial cu consecința participării acesteia în mod activ la viața economică și contribuția acesteia la performanțele economiei naționale în ansamblul ei.

Din acest punct de vedere, reorganizarea activității societății debitoare înseamnă

trasarea realistă a unor obiective ce trebuie atinse în orizontul de timp planificat, sub aspectul generării surplusului necesar acoperirii pasivului, conform programului de plată a creanțelor.

Reorganizarea societății debitoare și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin păstrarea locurilor de muncă atât a salariaților existenți, a celor noi angajați, dar și angajaților proprii ai societăților prestatoare de servicii.

Încetarea desfășurării activității societății și intrarea în faliment nu vor asigura creditorilor garanția acoperirii în totalitate a sumelor pe care le datorează societatea debitoare. Menționăm că societatea nu deține active în patrimoniu a căror lichiditate să asigure îndeplinirea creditorilor într-o măsură care să-i satisfacă pe aceștia, singura modalitate de recuperare a creanțelor fiind reușita prezentului Plan de reorganizare propus.

Dacă ne referim la bunurile deținute în prezent de către debitoare, bunuri constând într-un teren, licențe, echipamente tehnologice, aparate și instalații, mijloace de transport, marfă și diverse obiecte de inventar, etc., nici măcar valorificarea la valoarea contabilă (care reprezintă o valoare maximală) a bunurilor nu poate duce la acoperirea în totalitate a pasivului debitoare, astfel încât, relansarea activității prin restructurarea acesteia din punct de vedere operațional este cea mai bună cale pentru a satisface interesele tuturor participanților la procedura insolvenței.

Activitatea societății se va concentra inclusiv pe activitatea de comerț autoturisme și autovehicule ușoare și pe cea de cercetare/dezvoltare în domeniul sistemelor de acționare și propulsie (motoare) alimentate cu combustibil alternativ, aceasta putând activa și în domeniul consultanței în afaceri și management având experiență inclusiv în domeniul soluțiilor software aferente acestor sisteme.

În scopul reorganizării se are în vedere continuarea activității societății urmărind creșterea marjelor operaționale în paralel cu măsurile de reducere a cheltuielilor și eficientizarea activității.

Societatea deține capacitatea de achiziționare bunuri (autotractoare, motoare, compresoare, subansamble, piese, materiale, etc) sau diverse servicii necesare în vederea dezvoltării/adaptării acestor sisteme în scopul îndeplinirii cerințelor europene privind emisia de noxe. Urmare activității desfășurate societatea a înregistrat semnificative progrese în domeniul tehnic, mai ales în ceea ce privește omologarea motoarelor alimentate cu gaz natural comprimat.

Societatea a desfășurat și o serie de activități economice precum comerțul cu autoturisme, închirierea unor utilaje, vânzarea/inchirierea unor bunuri inițial achiziționate pentru activitatea de cercetare/dezvoltare, achiziția și vânzarea de mărfuri (băuturi/must), având astfel experiență și un domeniu vast de activități ce ar duce la creșterea cifrei de afaceri a societății debitoare prin dezvoltarea activităților sale, prin eficientizarea la maximum a activității societății și anume creșterea profitabilității acesteia.

#### • **Poziția serviciilor efectuate pe piață**

Fără a face excepție față de alte industrii și segmentul de activități practicat de G.ON SRL a fost influențat negativ de criza economică generală, societatea depunând eforturi intense de menținere ca unul dintre operatorii credibili de pe piața actuală, dar

fiind, la rândul său, afectată în activitatea sa în principal de contextul economico-financiar al ultimilor ani, ceea ce a determinat treptat scăderea numărului clienților (coroborat cu lipsa de susținere din partea autorităților abilitate pe latura proiectelor de cercetare/dezvoltare), fapt reflectat în scăderea activității, creșterea gradului de îndatorare atât către furnizori cât și către bugetul de stat.

Cu toate acestea, pe parcursul existenței sale, SC G.ON SRL a reușit menținerea unei stabilități în activitatea pe care o desfășoară, făcând investiții în vederea perfecționării sistemului de cercetare/dezvoltare, în extinderea și diversificarea pieței și a serviciilor și a obținerii de noi clienți.

Odată cu dezvoltarea societății românești și a nevoilor sale, s-a intensificat competiția pe piața serviciilor de orice fel. Companiile care oferă aceste servicii au nevoie de anumite atuuri pentru a se impune. O companie poate căuta avantaje față de competiție în 3 domenii:

- să folosească cea mai bună și cea mai modernă tehnologie,
- să folosească cele mai eficiente sisteme de lucru și de prezentare,
- să aibă angajați foarte eficienți,

- Patrimoniul societății:

SC G.ON SRL dispune de un patrimoniu, conform Balanței de verificare aferentă lunii decembrie 2019, format din (*amortizarea calculată nu este scăzută*):

- concesiuni, brevete (*sold cont 2051*) = 72.723,81 lei, *în fapt programe software si licențe Microsoft*
- alte imobilizări (*sold cont 208.01*) = 696,26 lei, *în fapt rezervări domenii de internet*
- terenuri (*sold cont 2111*) = 19.600 lei, *în fapt teren în suprafață de 4.900 mp (suprafață acte) și 4.872 mp (suprafață măsurată), situat în loc.Cocarasti Colt, jud.Prahova identificat cu ID electronic 20063, nr.cadastral 10043, CF nr.552 înscris la UAT a loc.Cocorasti Colt jud.Prahova și teren în suprafață de 2.500 mp (suprafață acte și măsurată), situat în loc.Cocarasti Colt, jud.Prahova identificat cu ID electronic 20149, nr.cadastral 10126, CF nr.662 înscris la UAT a loc.Cocorasti Colt jud.Prahova, asupra cărora a fost instituit sechestrul ANAF*
- echipamente tehnologice (*sold cont 2131*) = 1.759.454,62 lei, *în fapt mașini de stropit în vie, tractoare, mașini tractate pt.tratament fitosan, stații compresoare,*
- aparate și instalații (*sold cont 2132.01*) = 24.152,93 lei, *în fapt laptop-uri, detector gaz, network interface*
- mijloace de transport (*sold cont 2133.01*) = 210.118,72 lei, *în fapt 7 auto Dacia Logan procurate în leasing și care nu constituie proprietatea societății, nefiind achitate în totalitate ratele*
- mobilier, aparatură (*sold cont 214.01*) = 36.844,88 lei, *în fapt mobilier birou și sistem supraveghere*
- imobilizări corporale (*sold cont 231.01*) = 1.752.988,40 lei, *în fapt investiții în curs – Proiect Gaz și motoare pentru mijloace de transport adaptate la alimentare CNG – EURO (piese testare, motoare, compresoare, servicii, etc), Proiect MAN 9AT, engine, piese, etc), Proiect MOTOARE (Shacman, Weichai, etc), SUPORT (controler motor, adaptor rețea, etc.)*
- materiale de natura obiectelor de inventar (*sold cont 303.01*) = 2.021,29 lei
- materii și materiale aflate la terți (*sold cont 351.01*) = 1.661.132,31 lei, *în fapt materiale si*

servicii (transport) trimise la Omnitek SUA (partener GON) pentru proiectul de dezvoltare motor CNG conform cerințelor europene privind emisia de noxe

- mărfuri aflate la terți (sold cont 357.01) = 2.918.052,72 lei, în fapt băuturi aflate în custodie în locațiile Poșta Câlnău și Murfatlar, în scopul întocmirii unor contracte și livrării către terțe societăți

- mărfuri diverse (sold cont 371.06) = 130.675,05 lei

- clienți interni (sold cont 4111.01) = 1.150.767,38 lei

- clienți externi (sold cont 4111.02) = 114.722,05 lei

- debitori diverși (sold cont 461.01) = 14.007.498,21 lei, în fapt diverse societăți în insolvență/faliment

- debitori diverși (sold cont 461.03) = 100.365,30 lei, în fapt un partener din străinătate

Se ia în calcul un eventual raport de evaluare, unde suma finală a bunurilor din averea societății G.ON SRL va fi corectată în minus, datorită devalorizării pieței mobiliare, a amortizării bunurilor și a gradului de uzură, etc.

Imobilizările corporale sunt incluse în bilanț la cost de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată.

Imobilizările corporale reprezintă achiziții de piese, servicii și componente pentru imobilizări în curs de execuție (investiții pentru dezvoltare).

Marea majoritate a bunurilor mobile sunt amortizate în totalitate.

Nu au fost efectuate reevaluări ale valorii imobilizărilor corporale. Nu s-au efectuat ajustări de valoare cu excepția amortizării legale. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Duratele de amortizare au fost stabilite conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe (H.G.2139/2004). Managementul companiei a apreciat că durata utilă de amortizare reflectă durata de viață economică a activelor fixe, nefiind necesare ajustări de valoare.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile activelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsură ce au fost efectuate. Reparațiile și îmbunătățirile care măresc semnificativ durata de viață sau performanțele tehnice ale activelor fixe se capitalizează.

Creanțele sunt prezentate la valoarea lor de recuperare netă, iar datoriile la valoarea lor de plată.

Metoda de evaluare folosită la înregistrarea mărfurilor este costul de achiziție. Descărcarea gestiunii mărfurilor se efectuează utilizând metoda FIFO.

Activele de natura obiectelor de inventar, evaluate la cost de achiziție, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării lor sau a dării lor în consum.

Societatea a înregistrat în conturile extracontabile instrumentele de plată cu scadențe viitoare în limita plafonului și în condițiile prevăzute în contractul încheiat între părți.

Conform ultimului bilanț întocmi societatea are un contract de împrumut încheiat cu Gemarco Industry SRL și contracte de leasing încheiate cu Capital Leasing IFN SA.

Societatea nu a acordat avansuri de natură salarială sau credite directorilor sau administratorilor. Mai mult, societatea nu și-a asumat nici un fel de obligații în numele directorilor sau administratorilor în cursul execuției financiare.



Societatea G.ON SRL a formulat cereri pentru înscrierea la masa credală a următoarelor societăți debitoare, aflate în insolvență/faliment:

debitor	nr.dosar
Stand Expert Logistics SRL	14112/3/2017
Asistent Logistics SRL	1366/114/2014
Compania de Supraveghere IG SRL	3833/114/2013
Euroavipo SA	1910/114/2012
Global Aqua Invest SA	568/114/2015
OTZ Central SRL	43398/3/2016

Au fost întocmite și Somații de plată către ceilalți clienți care nu se află în insolvență sau în faliment, iar în situația în care respectivii clienți nu se vor conforma vor fi promovate cereri de chemare în judecată.

- **Situația privind litigiile pe rol**

Pe rolul Tribunalului București se află dosarul nr.3461/2/2019, fiind depusă de societate acțiune în anularea actelor de control ANAF (deciziilor de impunere, răspuns la contestație) prin care s-au stabilit în sarcina societății, în mod nejustificat, taxe și impozite suplimentare în sume substanțiale.

- **Parteneri**

Societatea colaborează cu diverși furnizori, principalii furnizori de materiale/servicii din țară fiind: Gemarco Industry, Global Aqua Invest, Murfatlar România, Bibus Metals, Cummins România, MHS Truck \$Bus, OTZ Central.

Se au în vedere și diverși furnizori de utilități: electricitate, gaze, telefonie, apă, combustibil, etc.

Principalii clienți pentru mărfuri și servicii sunt: Wine Solutions Network, Wine Solutions Brand, General Gaz Management, VP Brands International.

Principalele contracte existente sunt: Wine Solutions Brand (client pentru închiriere utilaje), Crono Tard (contract de cooperare), Euro Trade Invest (sediul), Omnitek SUA (dezvoltare motor), Violeta Consult (împrumut), General Gaz Management (cooperare), Engie România (furnizare gaz), Euroteam Cont (contabilitate), Gabriel Breahnă (creditare societate).

Creanțele sunt prezentate în contabilitate la valoarea lor de recuperat netă, iar datoriile la valoarea lor de plată.

Elementele monetare, precum creanțele și datoriile exprimate în alte valute s-au convertit în lei utilizând cursurile de schimb valabile la finele exercițiului financiar.

Se vor selecta din piață clienții siguri din punct de vedere al încasărilor evitându-se astfel încasarea cu întârziere sau neîncasarea clienților și rotația mijloacelor circulante.

Societatea își propune relansarea activității de bază și încheierea de noi contracte cu clienți noi, fiind în curs negocieri cu diverși parteneri.

● **Fundamentarea acțiunii de reorganizare judiciară**

Intenția de reorganizare a activității societății a fost manifestată de reprezentanții debitoarei inclusiv în cererea de deschidere a procedurii generale de insolvență, dar și de către administratorul judiciar în cuprinsul Raportului privind propunerea de continuare a perioadei de observație în cadrul procedurii generale (*raport publicat în BPI nr.1026 din data de 16.01.2020*), Planul de reorganizare propus fiind în conformitate cu dispozițiile art.132 alin.1 lit.a) din Legea 85/2014.

● **Analiza situației de fapt a societății la data deschiderii procedurii**

Data de referință pentru plan este data de 31.12.2019, dată la care se raportează toate informațiile economice și financiare ce au fost avute în vedere la redactarea planului de reorganizare

În intervalul 2016 - 2018 (*trei ani anteriori deschiderii insolvenței*), conform Bilanțurilor contabile, indicatorii economici se prezintă astfel (*facem precizarea că bilanțul aferent anului 2019 este în lucru, iar termenul de depunere la administrația financiară este ulterior datei întocmirii prezentului plan*):

<b>Indicatori financiari conform bilantului depus pe anul</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Active imobilizate, total	2440530	2255280	2183975
Active circulante, total, din care	17951997	21108019	20398005
Stocuri (materiale, producție în curs de execuție, semifabricate, produse finite, mărfuri etc.)	3384145	4092342	4758058
Creanțe	14567886	17015677	15639947
Casa și conturi la bănci	-34	0	0
Cheltuieli în avans	7000	12134	3673
Datorii, total	29718572	32870442	34799623
Capitaluri, total, din care:	-9319045	-9495009	-12213970
Capital social subscris vărsat	500	500	500
<i>Indicatori din Contul de profit și pierdere</i>			
Cifra de afaceri netă	8408394	815106	586323
Venituri totale	8604342	1054459	629275
Cheltuieli totale	17008531	1230423	3170643
Profitul sau pierderea brut(ă)			
Profit			
-Pierdere	8404189	175964	2541368
Profitul sau pierderea net(ă) a exercițiului financiar			
-Profit			
-Pierdere	8404189	175964	2558958
Număr de salariați	4	0	1

Situațiile financiare anuale au respectat prevederile Legii contabilității 82/1991, republicată și au fost întocmite conform Ordinului ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și conform Ordinului ministrului finanțelor publice nr.470/2018, reflectând activitatea depusă prin înregistrarea fidelă și cronologică a documentelor contabile.

Situațiile financiare au fost elaborate conform contabilității de angajament, bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite conform unor principii precum: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul independenței exercițiului, principiul intangibilității, principiul necompensării și principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv.

Evoluția indicatorilor prezenți în situația de mai sus (*indicatorii financiari conform bilanțurilor din anii 2016-2018*) se poate interpreta astfel:

- scăderea totalului activelor imobilizate de la 2440530 lei în 2016 la 2255280 lei în 2017 până la 2183975 lei în 2018 ;
- creșterea totalului activelor circulante, de la 17951997 lei în 2016 la 21108019 lei în 2017 și scăderea acestora la 20398005 lei în 2018
- creșterea stocurilor, de la 3384145 lei în 2016 la 4092342 lei în 2017 până la 4758058 lei în 2018 ;
- creșterea creanțelor în 2017 (17015677 lei) față de 2016 (14567886 lei) și scăderea acestora în 2018 la 15639947 lei ;
- în 2016 societatea a înregistrat cheltuieli în avans de 7000 lei, în anul 2017 de 12134 lei, iar în anul 2018 cheltuielile în avans înregistrate au fost de 3673 lei ;
- creșterea datoriilor, de la 29718572 lei în 2016 la 32870442 lei în 2017 și la 34799623 lei în 2018 ;
- în cei anul 2016 totalul capitalurilor a fost negativ, respectiv (-) 9319045 lei în 2016, (-) 9495009 lei în 2017 și (-) 12213970 lei în 2018 ;
- scăderea cifrei de afaceri de la 8408394 lei în 2016 la 815106 lei în 2017 și la 586323 lei în 2018 ;
- concomitent, scăderea veniturilor totale de la 8604342 lei în 2016 la 1054459 lei în 2017 și la 629275 lei în 2018 ;
- scăderea cheltuielilor totale în 2017 (1.230.423 lei) față de 2016 (17.008.531 lei) și creșterea acestora în 2018 la 3.170.643 lei ;
- în anii 2016, 2017 și 2018 societatea a înregistrat pierdere brută (8404189 lei în 2016, 175964 lei în 2017 și 2541368 în 2018), respectiv pierdere netă (8404189 lei în 2016, 175964 lei în 2017 și 2558958 în 2018).

Cauzele arătate mai sus s-au accentuat constant, conducând la decapitalizarea societății, ajungându-se la situația în care datoriile au depășit veniturile realizate din activitatea curentă.

Societatea a fost afectată de evoluția economico-financiară generală nefavorabilă (acces dificil la finanțare, creșteri de prețuri, ca urmare a contracției economice generale, etc.), limitări care au determinat înregistrarea unor rezultate nefavorabile față de cele planificate. În perspectiva creării unor premise favorabile dezvoltării/creșterii economice,

managementul societății își propune obținerea unor rezultate economico financiare pozitive prin diversificarea și eficientizarea activității societății.

Sursele de finanțare posibile pentru acoperirea pierderii sunt profiturile viitoare ca urmare a diversificării domeniilor de activitate și a identificării unor posibilități de valorificare a rezultatelor obținute ca urmare a activității de dezvoltare derulată în special în domeniul motoarelor alimentate cu gaz natural.

În perspectiva creării unor premise favorabile dezvoltării/creșterii economice, managementul societății își propune obținerea unor rezultate economico financiare pozitive prin diversificarea, dezvoltarea și valorizarea rezultatelor favorabile obținute deja mai ales în domeniul de activitate mai susu precizat.

### • **Mijloace financiare disponibile pentru realizarea planului propus, sursele de proveniență și cererea pieței față de oferta debitoarei G.ON SRL**

Întrucât planul de reorganizare judiciară propune modul în care creditorii existenți vor fi plătiți în următoarea perioadă, este necesară *prognoza surselor* din care se vor achita aceste sume.

Mijloacele financiare ale debitorului vor fi constituite, în principal, din exploatarea obiectului principal de activitate al societății, dar și a obiectelor secundare de activitate, în urma aprobării planului de reorganizare și dacă situația o va impune, dar și din surse externe (eventual aport propriu al asociaților) și venituri din împrumuturi/finanțări atrase (credite bancare, alte finanțări și subvenții), cât și din vânzarea unor bunuri ale societății (bunuri aflate în activul bilanței de verificare), de care societatea se poate dispersa și din recuperarea, într-un procent cât mai mare, a sumelor aferente clienților neîncasați, în acest fel accelerând rotația mijloacelor circulante, sume care vor acoperi atât datoriile curente generate de desfășurarea activității cât și datoriile de la data intrării în procedura de insolvență.

Durata prognozei de venituri și cheltuieli este de 3 ani de la data confirmării planului.

Societatea G.ON SRL își păstrează integral conducerea administrativă și executivă pe întreaga perioadă de reorganizare judiciară, exercitată de către administratorul special, sub controlul administratorului judiciar desemnat în cauză.

### **Perioada de analiză este trimestrul.**

În vederea redresării situației financiare, prin acest Plan de reorganizare, administratorul special propune următoarele **măsuri de restructurare** a activității G.ON SRL:

- menținerea la conducerea societății, pentru atingerea obiectivelor propuse, a administratorului special, considerând că reușita planului de reorganizare depinde de menținerea acestuia la managementul societății,
- reducerea permanentă a costurilor de întreținere a activităților desfășurate,
- reinvestirea profitului realizat, se va evita decapitalizarea societății prin retragerea de

- dividende,
- reducerea costurilor cu asigurările prin încheierea de polițe de asigurare avantajoase cu un singur asigurator,
  - eficientizarea managementului societății prin metode moderne de analiză și control permanent, acest lucru se va face de către administratorul societății alături de administratorul judiciar,
  - relațiile tradiționale cu principalii beneficiari ai serviciilor dar și cu importante societăți din domeniu, care activează și pe piață,
  - baza materială adaptată la tipul de activități/servicii pe care societatea le poate desfășura, coroborată și cu posibilitatea de contractare/împrumutare a unor baze de la alte societăți de profil,
  - regândirea schemei de personal și păstrarea, cât și angajarea în scopul realizării planului de reorganizare a personalului calificat pentru creșterea randamentului activității desfășurate.

### **Redresarea activității**

Din pricina măsurilor de executare silită întreprinse de către creditorii bugetari, în special popririile existente pe cont, societatea noastră nu mai face față datoriiilor exigibile față de creditorii săi (coroborat cu faptul că încasările nu au mai permis acoperirea datoriiilor înregistrate de către societate, având în vedere și faptul că față de mai mulți debitori ai subscrisei s-a deschis de asemenea procedura insolvenței, astfel încât creanțele față de acestea fie au fost amânate la plată prin efectul planurilor de reorganizare confirmate în respectivele dosare, fie nu au mai putut fi recuperate), asociații au hotărât formularea unei cereri de deschidere a procedurii insolvenței, conform prevederilor Legii 85/2014 și declararea intenției societății de a se reorganiza. În data de 12.11.2019 Tribunalul București a acceptat cererea formulată de societate și a decis deschiderea procedurii generale de insolvență, societatea fiind în perioada de observație și analiză în vederea reorganizării/redresării activității sale.

Conducerea societății consideră că are capacitatea de a-și continua activitatea curentă într-un viitor previzibil și ia toate măsurile necesare pentru a sprijini reorganizarea activității societății în condițiile de piață curentă.

Principalele măsuri și cele mai importante, aflate la baza prezentului plan de reorganizare, le reprezintă:

- continuarea activității societății urmărind creșterea marjelor operaționale în paralel cu măsurile de reducere a cheltuielilor și eficientizarea activității,
- intensificarea activității de comerț auto pentru lărgirea ariei de operare, atât pe piața din România, cât și pe piețe din străinătate,
- atragerea de finanțări din partea unor investitori strategici sau instituționali în ceea ce privește domeniul de cercetare/dezvoltare,

Pornind de la rezultatele obținute în perioada anterioară, de la modelul de business care urmează a fi realizat și de la cererea potențială a pieței, a fost elaborat bugetul de venituri și cheltuieli pentru activitatea societății (anexă cash flow). La estimarea veniturilor a fost avută în vedere cifra de afaceri posibil de obținut din **activitățile desfășurate**,

respectiv de comerț cu autoturisme și autovehicule ușoare (sub 3,5 tone), dar și desfășurarea de activități de cercetare/dezvoltare în domeniul sistemelor de acționare și propulsie (motoare/compressoare) alimentate cu combustibil alternativ (CNG, hibride, stații pentru alimentare cu gaz a autovehiculelor, etc), certificate/omologate conform normelor europene de emisie noxe, un domeniu de interes/ o oportunitate de afacere atât în prezent cât și în viitor.

La estimarea cheltuielilor s-au avut în vedere cheltuielile cu mărfurile, utilitățile, transport, impozitele și taxele datorate pentru derularea activității, cheltuielile specifice de cercetare/dezvoltare, impozitele locale, cheltuielile salariale, onorariul administratorului, etc.

Cash flow-ul este realizat ca urmare a prestării activităților mai sus menționate, avându-se în vedere în principal:

- încasări de creanțe anterioare datei de referință a planului de reorganizare,
- impactul TVA,
- plata datoriilor acumulate de la data deschiderii procedurii până la data de referință a planului de reorganizare, pe măsura obținerii veniturilor necesare acoperirii acestora.

**Principala sursă de finanțare a activității** o va reprezenta însăși activitățile desfășurate de societate:

- contracte în derulare dar și contracte viitoare la care societatea poate accede prin subcontractare de la alte societăți cu care a colaborat și în trecut;
- rentabilizarea activității este realizabilă atât prin creșterea veniturilor, cât și printr-o repartizare eficientă a costurilor, dar și:
- vânzarea sau închirierea în caz de nevoie, a oricăror bunuri aflate în proprietatea societății (bunuri aflate în activul balanței de verificare), de care societatea se poate dispersa,
- recuperarea, într-un procent cât mai mare, a sumelor aferente clienților neîncasați, în acest fel accelerând rotația mijloacelor circulante.

- **Măsuri de ordin social și de muncă:**

- adoptarea, de către societate, ca urmare a deschiderii procedurii insolvenței, a unor măsuri de reducere a costurilor acesteia și de aducere a activității desfășurate aproape de limita generării de profit (*inclusiv reducerea cheltuielilor cu marfa, utilitățile și cheltuielile de întreținere, în vederea optimizării activității*),

- existența unui personal calificat, cu experiență în domeniul de activitate al societății (sau specializarea personalului pentru a realiza muncă mai eficientă (prin formare profesională la locul de muncă, după caz)) și atașat față de valorile companiei;

- menținerea nivelului salariilor actuale, în condițiile crizei economice generale se va evita pe cât posibil creșterea salariilor,

- baza materială de care dispune societatea, împreună cu alte mijloace de producție atrase prin cumpărări sau închirieri, îi permite acesteia să-și desfășoare activitatea,

- **Măsuri de restructurare internă:**

Societatea G.ON SRL a demarat, anterior intrării în insolvență, un amplu proces de restructurare internă și, ca urmare a acestui proces, s-au luat următoarele măsuri:

- Optimizarea departamentelor administrativ și tehnic care prin restructurare, reorganizare

și redistribuire de sarcini au fost comasate astfel încât, în cazul aprobării planului, vor funcționa cu număr minim de persoane și cu costuri reduse;

-S-au eliminat o serie de activități legate de mentenanță și întreținere—tot ceea ce este în acest moment necesar asigurându-se cu forțe proprii și fără prestatori servicii externi;

-Se încearcă implementarea unui sistem de marketing care să asigure societății o ocupare a forței de muncă;

-Renegocierea unor contracte existente, cât și încheierea altor contracte, în favoarea societății;

- **Măsuri de optimizare a managementului:**

Pentru perioada următoare se are în vedere:

-□ Optimizarea cheltuielilor de natură administrativă;

- Reducerea costurilor de personal prin utilizare de personal part time și personal cu colaborări temporare.

Perspectivile de redresare sunt reale în raport cu activitatea economică a societății, având în vedere faptul că societatea are datoriile trimestriale ce pot fi achitate. Se va exploata la maximum cota de piață deja deținută de către societate și se va încerca creșterea acestuia.

Mijloacele financiare ale debitorului vor fi constituite, în principal, din exploatarea activității curente, conform obiectelor sale de activitate, care vor acoperi atât datoriile curente generate de desfășurarea activității cât și datoriile de la data intrării în procedura de insolvență.

Pentru recuperarea creanțelor creditorii au interesul recuperării în proporție cât mai mare a acestora.

Prin aprobarea unui plan de reorganizare, aceștia își vor recupera creanțele într-un procent mai mare decât ar recupera creanțele prin intrarea în procedura de faliment, în paralel cu realizarea de noi surse de venit pentru fiecare dintre ei:

-impozite și taxe suplimentare pentru bugetul de stat și cel local, provenite din activitatea desfășurată,

-factorul social, persoanele angajate în această perioadă vor degreva bugetul de stat de eventualii șomeri concomitent cu motivarea personalului.

Iată deci, prin acest plan de reorganizare, creditorii își vor recupera creanțele în totalitate și vor obține noi venituri.

Există astfel, un interes comun, de continuare a activității debitorului în cadrul unui plan de reorganizare.

- **Măsuri concordante cu interesele creditorilor și ale membrilor sau asociaților/acționarilor, precum și cu ordinea publică, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și directorilor**

Creditorii au interesul să-și recupereze creanțele. Este unicul interes care trebuie să-i facă să ia deciziile cele mai bune și să aprobe acest plan de reorganizare. Creanțele lor nu pot fi recuperate în proporție cât mai mare decât în cazul continuării activității de către debitoare.

SC G.ON SRL își dorește continuarea existenței juridice în vederea realizării obiectului de activitate pentru plata tuturor datoriilor către creditori și pasul următor, realizarea scopului existenței societății comerciale-profitul.

Interesul privind continuarea existenței juridice a debitorului este, deci, comun, atât al creditorului cât și al asociaților debitorului care doresc rezolvarea integrală a litigiului financiar și deblocarea relațiilor bilaterale în sensul cooperării.

Un alt scop al reorganizării este evitarea unor falimente în lanț.

Toți creditorii, atât cei bugetari, cât și cei cu capital privat, este normal să facă tot ce este legal și posibil pentru susținerea locurilor de muncă, limitarea ratei șomajului.

Prin programul de reorganizare debitorul își propune păstrarea locurilor de muncă actuale, dar și eventuala intenție de a înființa alte locuri de muncă, în cazul în care situația o va impune.

#### • Programul de plată a creanțelor

Debitorul propune plata tuturor creanțelor în interiorul programului de plată prin reorganizarea activității într-un termen de 3 ani, cu posibilitatea prelungirii în condițiile legii. Termenul de 3 ani astfel propus este un termen realist având în vedere faptul că pot fi realizate rezultatele financiare ce vor duce la plata tuturor creanțelor înregistrate de societatea SC G.ON SRL (termenul de trei ani fiind un termen considerat posibil și având în vedere și prevederile art.133 alin.(3) din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență).

Creanțele pe care le are de achitat, în conformitate cu Tabelul definitiv al creanțelor (întocmit, afișat la grefa Tribunalului București și publicat în BPI nr.3411 din data de 19.02.2020) sunt următoarele:

-salariați = 28.429,00 lei, creanță salarială, art. 161, pct.3

-DGRFP București în reprezentarea Administrației Fiscale pt Contribuabili Mijlocii București = 1.086.375,00 lei, creanță bugatară, art.161 (5) și 19.600,00 lei creanță garantată, art.159 (3)

*În Anexa la PV de sechestrul pt bunuri imobile nr.7071208/13.03.2019 sunt menționate:*

*-teren în suprafață de 4.900 mp (suprafață acte) și 4.872 mp (suprafață măsurată), situat în loc.Cocarasti Colt, jud.Prahova identificat cu ID electronic 20063, nr.cadastral 10043, CF nr.552 înscris la UAT a loc.Cocarasti Colt jud.Prahova,*

*-teren în suprafață de 2.500 mp (suprafață acte și măsurată), situat în loc.Cocarasti Colt, jud.Prahova identificat cu ID electronic 20149, nr.cadastral 10126, CF nr.662 înscris la UAT a loc.Cocarasti Colt jud.Prahova,*

*Din Balanța de verificare contabilă și Lista bunurilor rezultă că societatea deține aceste terenuri în patrimoniu, valoarea înscrisă în contabilitate fiind de 19.600 lei*

-Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 1 = 3.981,96 lei, creanță bugetară art.161 (5)

-Primăria mun.Buzău, Primarul mun.Buzău în calitate de ordonator principal de credite = 2.619,86 lei, creanță chirografară, art.161 (8)



- Compania de Supraveghere IG SRL în insolvență = 10.604.083,90 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Gemarco Industry SRL în insolvență = 5.551.013,72 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Murfatlar România SA în faliment = 3.195.924,00 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Confidant Service SRL = 1.993.772,94 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Euroavipo SA în faliment = 1.117.303,41 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Global Aqua Invest SA în insolvență = 1.848.057,55 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Crono Tard SRL = 994.422,92 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Oana Management SRL în insolvență = 496.210,63 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- OTZ Central SRL în faliment = 380.173,15 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Vivinco VNO SRL = 363.993,23 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Paloma Tours SRL = 272.332,77 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Capital Leasing IFN = 256.946,96 lei, creanță chirografară, art.161 (8),  
*Contract de leasing nr.1972.00 și anexele sale*  
*Următoarele bunuri mobile au fost procurate în leasing, nefiind achitate în totalitate ratele și astfel nefiind proprietatea societății debitoare: Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-108-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-107-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-106-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-105-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-104-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-103-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-102-EAV,*
- Wine Solutions Brand SRL = 128.709,27 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Euroteam Cont SRL = 113.104,69 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Violeta Consult SRL = 100.930,05 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- ENGIE Romania SA (fostă GDF SUEZ Energy Romania sa) = 16.170,65 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Eurointertrans Personal Services SRL = 11.900,00 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Rodbun Cargo SRL = 957,66 lei, creanță chirografară, art.161 (8)
- Ivănescu George = 436.103,12 lei, creanță chirografară subordonată art.161 (10)

**Total creanțe admise la masa credală = 29.023.116,40 lei**

Pentru plata datoriilor totale debitorul propune plata eșalonată a acestora până la termenul limită, conform graficului de plăți (*anexă*).

Datorită motivelor expuse, în primele 4 trimestre de derulare a planului este instituită o perioadă de grație privind creanțele din tabelul definitiv, drept urmare nu se prevăd a fi efectuate plăți decât pentru creanțele născute ulterior datei deschiderii procedurii de insolvență.

Vor fi achitate la termen și alte datorii curente ale societății debitoare (*taxe și impozite la bugetul local și de stat, după cum rezultă din declarațiile întocmite, utilități, furnizori curenți, etc.*).

Creanțele născute după data deschiderii procedurii de insolvență a societății până la confirmarea planului de reorganizare vor fi achitate pe măsura obținerii veniturilor necesare acoperirii acestora.

Creanțele născute în cursul procedurii de reorganizare vor fi achitate în cuantumul și la scadența prevăzută în documentele din care rezultă.

Menționăm și faptul că societatea a inițiat negocieri cu creditorii ce dețin creanțe născute după data deschiderii procedurii de insolvență, urmând ca fiecare astfel de creanță să fie tratată în mod distinct, cu înțelegerea faptului că implementarea unei proceduri de reorganizare (inclusiv pentru argumentele prevăzute în preambul) este cel mai eficient și eficace mod de recuperare în integralitate a acestor creanțe.

- **Termenul de executare a planului de reorganizare**

Termenul de realizare a planului de reorganizare este de **3 (trei)** ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic, cu posibilitatea prelungirii în condițiile legii, iar data de referință pentru plan este data de 31.12.2019, dată la care se raportează toate informațiile economice și financiare ce au fost avute în vedere la redactarea planului de reorganizare. În condițiile în care activitatea economică și situația financiară a debitorului vor depăși previziunile în sensul creșterii lichidităților, a creșterii ratei profitului precum și în cazul identificării altor surse de lichidități, interne sau externe, pe durata derulării planului de reorganizare debitorul, prin reprezentantul legal al acestuia, va putea propune aprobarea de efectuare a unor plăți anticipate către creditorii cu acordul exclusiv al adunării creditorilor.

- **Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate în sensul legii**

Nu există categorii de creanțe defavorizate.

Toate creanțele vor fi achitate integral prin programul de plăți.

- **Tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate**

Nu există categorii de creanțe defavorizate.

Toate creanțele vor fi achitate integral prin programul de plăți.

- **Descărcarea de răspundere a debitorului, membrilor grupului de interes economic, a asociațiilor din societățile în nume colectiv și a asociațiilor comanditați din societățile în comandită.**

Descărcarea de obligații a debitorului se face potrivit prevederilor art.181 alin.2 din Legea 85/2014 și anume *"la data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare"*.

Potrivit dispozițiilor art.140 alin.(1) din Legea 85/2014, când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător; creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate astfel cum este prevăzut în plan. În cazul intrării în faliment se va reveni la situația stabilită prin tabelul definitiv al tuturor creanțelor împotriva debitorului prevăzut la art.112 alin.(1), scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare.

Descărcarea de răspundere a debitorului și a membrilor organelor de conducere nu va opera decât în momentul închiderii procedurii de insolvență deschisă împotriva debitoarei, în condițiile în care nu se va constata, pe parcursul derulării procedurii, că sunt incidente în cauză prevederile art.169 și următoarele din Legea 85/2014, privind antrenarea răspunderii juridice a membrilor organelor de conducere sau a altor persoane.

- **Despăgubiri care urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment (valoarea estimată se va calcula în baza unui raport de evaluare, întocmit de un evaluator desemnat)**

Considerăm că în caz de intrare în procedura de faliment nu se pot acoperi în totalitate creanțele creditorilor. În condițiile în care s-ar proceda la lichidarea averii debitorului, această avere, în condițiile pieței actuale, are o valoare mult mai mică decât valoarea totală a datoriilor, cauza fiind criza economică generală.

Averea este constituită din bunuri imobile și mobile (2 terenuri, echipamente, mijloace de transport, aparate și instalații, obiecte de inventar, marfă, etc.) cu următoarele specificații:

Terenul în suprafață de 4.900 mp (suprafață acte) și 4.872 mp (suprafață măsurată), identificat cu ID electronic 20063, nr.cadastral 10043, CF nr.552 și terenul în suprafață de 2.500 mp (suprafață acte și măsurată), identificat cu ID electronic 20149, nr.cadastral 10126, CF nr.662, situate în localitatea Cocorasti Colt jud.Prahova sunt sechestrate de DGRFP București în reprezentarea Administrației Fiscale pt Contribuabili Mijlocii București (cf.Anexă la PV de sechestrul pt bunuri imobile nr.7071208/13.03.2019).

Următoarele bunuri mobile au fost procurate în leasing de la Capital Leasing IFN, nefiind achitate în totalitate ratele și astfel nefiind proprietatea societății debitoare: Dacia

Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-108-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-107-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-106-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-105-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-104-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-103-EAV, Dacia Logan Ambiance 1.2, nr.înmatriculare B-102-EAV (cf.Contract de leasing nr.1972.00 și anexele sale).

- **Modalitatea de achitare a creanțelor curente**

Creanțele născute după data deschiderii procedurii insolvenței, sau în procedura reorganizării judiciare, cf.art.102 (6) din Legea 85/2014, vor fi plătite conform dispozițiilor din care rezultă, nefiind necesară înscrierea la masa credală.

- **Măsuri adecvate pentru punerea planului de reorganizare în practică**

***a) Păstrarea, în întregime sau în parte, de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către un administrator desemnat în condițiile legii.***

Pentru punerea în practică a planului de reorganizare considerăm că debitorul trebuie să își păstreze conducerea activității prin *administrator special*, sub controlul administratorului judiciar, în conformitate cu planul confirmat păstrându-și în întregime dreptul de conducere a activității sale, inclusiv a dreptului de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, sub supravegherea administratorului judiciar conform art.133 alin.5 lit.A) din legea 85/2014.

Propunem ca activitatea să fie condusă de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar. Propunem ca debitorul să își păstreze dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa.

***b) Obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență ale acestora, finanțările aprobate prin plan urmând să beneficieze de prioritate la restituire potrivit prevederilor art.159 alin(1) pct.2 sau, după caz, potrivit prevederilor art.161 pct.2***

Resursele financiare pentru susținerea planului de reorganizare judiciară vor fi constituite în principal din:

- încasări permanente din activitatea desfășurată de societate, încasări ce vor putea susține atât activitatea curentă cât și plata creanțelor creditorilor așa cum s-a propus,
- surse externe de finanțare, inclusiv eventual aport propriu al asociaților pentru susținerea în caz de nevoie a plății datorilor,
- încheierea de contracte cu diverși parteneri, fiind în derulare încheierea de contracte și

cu alți beneficiari,

-vânzarea sau închirierea oricăror bunuri aflate în activul balanței de verificare ale societății și de care societatea se poate dispersa, în cazul în care se va putea obține un preț convenabil,

-obținerea de credite bancare,

-recuperarea, într-un procent cât mai mare, a sumelor aferente clienților neîncasați, în acest fel accelerând rotația mijloacelor circulante.

*Reflectarea celor arătate mai sus este evidențiată în cash flow-ul ce oglindește un buget de venituri și cheltuieli întocmit pe perioada planului de reorganizare, conform anexă.*

- **Transmiterea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului către una sau mai multe persoane fizice sau juridice, constituite anterior sau ulterior confirmării planului**

- În acest moment nu se prevede o asemenea măsură, însă în situația în care o asemenea oportunitate va apărea, aceasta va putea fi implementată.

- **Fuziunea sau divizarea debitorului, în condițiile legii, inclusiv cu respectarea obligațiilor de notificare a operațiunilor de concentrare, potrivit legislației în domeniul concurenței**

Nu este exclusă fuziunea/divizarea societății, urmare unor eventuale propuneri a acționariatului debitoarei, în cazul în care prin aceste operațiuni se poate realiza în totalitate planul de reorganizare.

- **Lichidarea tuturor sau a unora dintre bunurile averii debitorului, separat sau în bloc, libere de orice sarcini, sau darea în plată a acestora către creditorii debitorului, în contul creanțelor pe care aceștia le au față de averea debitorului**

Bunurile averii debitorului vor putea fi valorificate în cadrul planului de reorganizare, pentru întregirea veniturilor obținute, cf. Balanței de verificare.

Darea în plată a bunurilor debitorului către creditorii nu este exclusă și va putea fi efectuată doar cu condiția prealabilă a acordului scris al acestora cu privire la această modalitate de stingere a creanțelor lor.

- **Lichidarea parțială sau totală a activului debitorului în vederea executării planului**

Vânzarea de bunuri aparținând patrimoniului debitoarei, în scopul completării sumelor necesare plății datoriilor curente și a celor din plan, se va face numai în măsura existenței activităților aprobate a debitoarei, care sunt principalul mijloc de finanțare al activității acesteia.

Sumele de bani obținute după vânzarea unor bunuri asupra cărora poartă cauze de preferință, potrivit prevederilor Codului civil, vor fi distribuite, obligatoriu, creditorilor titulari

ai acelor cauze de preferință, cu respectarea dispozițiilor art.159 alin.(1) și (2).

- **Modificarea sau stingerea cauzelor de preferință, cu acordarea obligatorie, în beneficiul creditorului titular a unei garanții sau protecții echivalente, potrivit prevederilor art.78 alin.(2) lit.c) până la acoperirea creanței acestora, inclusiv dobânzile stabilite conform contractelor sau conform planului de reorganizare, pe baza unui raport de evaluare, cu parcurgerea procedurii prevăzute de art.61**

În acest moment nu se prevede o asemenea măsură, însă în situația în care o asemenea oportunitate va apărea, aceasta va putea fi implementată.

- **Prelungirea datei scadenței, precum și modificarea ratei dobânzii, a penalităților sau a oricărei alte clauze din cuprinsul contractului ori a celorlalte izvoare ale obligațiilor sale.**

Se dorește, în măsura în care este posibil, renegocierea contractelor cu creditorii, inclusiv societatea de leasing sau creditorii curenți de echipamente tehnologice, materiale, utilități, etc. în sensul prelungirii acestora și a încheierii unor anexe la contracte, în vederea obținerii de condiții mai avantajoase (mărirea perioadei de plată, scăderea prețului, etc.).

- **Modificarea actului constitutiv al debitorului, în condițiile legii**

În situația în care ar interveni vreo modificare referitoare la actul constitutiv al debitorului (fuziune, divizare, etc), cât și privind acționariatul acesteia (cesiune acțiuni, schimbare actionar, etc), aceasta va putea fi operabilă în cazul în care contribuie la realizarea în bune condițiuni, în parte, sau în totalitate a planului de reorganizare.

- **Emiterea de titluri de valoare de către debitor**

În acest moment nu se prevede o asemenea măsură, însă în situația în care o asemenea oportunitate va apărea, aceasta va putea fi implementată.

- **Planul de reorganizare nu poate prevedea conversia creanțelor bugetare în titluri de valoare**

Potrivit Ordonanței de urgență nr.88/2018 privind modificarea și completarea unor acte normative în domeniul insolvenței și a altor acte normative (publicată în Monitorul oficial, Partea I, nr.884 din 02.10.2018) la art.133 alineatul (5) litera K se modifică și va avea următorul cuprins:

*"prin excepție de la prevederile lit.J, planul de reorganizare nu poate prevedea conversia creanțelor bugetare în titluri de valoare. Cu consimțământul creditorului bugetar exprimat prin vot, planul de reorganizare poate prevedea doar conversia creanțelor bugetare ale statului în acțiuni, dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:*

*a) să rezulte din conținutul planului de reorganizare, pe baza analizei economico-financiare, faptul că societatea debitoare își poate continua activitatea, măsura propusă fiind una viabilă pentru societate;*

b) să rezulte din conținutul planului de reorganizare faptul că această modalitate de stingere a creanței bugetare duce la maximizarea recuperării creanței statului, față de situația intrării debitorului în faliment;

c) conversia să fie integrală și efectuată la valoarea creanței bugetare a statului, ea neputând fi cumulată cu măsura reducerii creanței bugetare.

Creditorul bugetar poate contracta serviciile unui evaluator sau specialist independent pentru realizarea unui raport de evaluare asupra condițiilor de la lit. a) și b), pe baza căruia să își exercite votul asupra planului de reorganizare care cuprinde propunerea de conversie a creanței bugetare a statului. Prevederile art.5 alin.(1) pct.71 rămân aplicabile."

- În acest moment nu se prevede o asemenea măsură, însă în situația în care o asemenea oportunitate va apărea, aceasta va putea fi implementată.

- **Inserarea în actul constitutiv al debitorului -persoană juridică- a unor prevederi:**

a) de prohibire a emiterii de acțiuni fără drept de vot

- Nu este cazul.

b) de determinare, în cazul diferitelor categorii de acțiuni ordinare, a unei distribuții corespunzătoare a votului între aceste categorii

- Nu este cazul.

c) în cazul categoriilor de acțiuni preferențiale, cu dividend prioritar față de alte categorii de acțiuni, de reglementare satisfăcătoare a numirii administratorilor reprezentând categoriile de acțiuni respective în ipoteza neonorării obligației de plată a dividendelor

- Nu este cazul.

- **Categoriile de creanțe chirografare care aparțin furnizorilor fără de care activitatea debitorului nu se poate desfășura și care nu pot fi înlocuiți** - cf.celor menționate în cuprinsul planului (*furnizori de echipamente tehnologice, marfă și materiale, servicii, utilități, firmele ce asigură servicii juridice și contabile, etc.*).

- **Alte mențiuni**

Administratorul judiciar pentru munca depusă va primi următoarele recompense:

-salariu lunar net de 5.000 lei/lună (exclusiv TVA), cu termen de plată lunar, odată cu plata drepturilor salariale,

-un procent de succes de 5% (exclusiv TVA) din sumele distribuite către creditori,

Potrivit art.39 alin.1 din Legea 85/2014, toate cheltuielile aferente procedurii instituite prin legea menționată, vor fi suportate din averea debitoarei.

### **Simulare distribuții în caz de faliment (ron):**

Până la data realizării prezentului plan nu a putut fi efectuată evaluarea, de către un expert ANEVAR, a bunurilor societății, având în vedere următoarele motive:

- la data de 31.01.2020 a avut loc prima Adunare a creditorilor (*reconvocarea Adunării din 21.01.2020*), majoritatea creditorilor votând în sensul prorogării discutării alegerii Comitetului creditorilor la o următoare ședință.
- la data de 10.02.2020 a fost întocmit și afișat la grefa Tribunalului București Tabelul definitiv al creanțelor,

Arătăm faptul că, dată fiind perioada mică de timp scursă între momentul întocmirii și depunerii Tabelului definitiv al creanțelor și depunerea Planului de reorganizare, neputându-se efectua evaluarea bunurilor aparținând debitoarei, valorile din plan pot suferi modificări, ținând cont de faptul că în urma efectuării acestor evaluări, față de valoarea din prezent, valoarea bunurilor mobile, dar și a creanțelor ar putea suferi *deprecieri*, care nu au fost luate în considerare la elaborarea prezentului plan de reorganizare, societatea trebuind să găsească soluții pentru contrabalansarea acestora.

Încetarea desfășurării activității societății și intrarea în faliment, nu vor asigura creditorilor nici garanția acoperirii în totalitate a sumelor pe care le datorează societatea debitoare. Menționăm că societatea nu deține active în patrimoniu a căror lichiditate să asigure îndeplinirea creditorilor într-o măsură care să-i satisfacă pe aceștia, singura modalitate de recuperare a creanțelor fiind reușita prezentului Plan de reorganizare propus.

Precizăm că nici măcar valorificarea la valoarea contabilă (care reprezintă o valoare maximală) a bunurilor nu poate duce la acoperirea în totalitate a pasivului debitoarei, astfel încât, relansarea activității prin restructurarea acesteia din punct de vedere operațional este cea mai bună cale pentru a satisface interesele tuturor participanților la procedura insolvenței.

În acest sens, în prezent se efectuează demersuri în vederea creșterii cifrei de afaceri a societății debitoare prin continuarea și dezvoltarea în viitor a activității societății și creșterea profitabilității acesteia.

Valorificarea activelor societății debitoare într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale care nu permit obținerea în schimbul activelor societății debitoare a valorii de piață a acestora. Pentru corecta evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedura de lichidare a activelor societății debitoare se utilizează valoarea de lichidare definită ca „*suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conforma cu perioada de marketing necesară specificată în definiția valorii de piață*”.

Analizând situația în care societatea ar intra în **procedura de faliment**, conform Legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, este prezentată o **simulare** în ceea ce privește suma de bani ce ar rezulta în urma lichidării totale a bunurilor și suma ce ar fi distribuită creditorilor (*fără a lua în calcul cheltuielile aferente valorificării bunurilor: reclamă/publicitate, onorariu evaluator, onorariu lichidator, notificări, comisioane bancare, cheltuieli pază până la valorificarea bunurilor, diverse cheltuieli aferente procedurii, etc.*).



În situația simulării falimentului nu vor fi incluse următoarele poziții înregistrate în Balanța de verificare la 31.12.2019 pentru următoarele motive:

- licențele Microsoft Windows** procurate exclusiv pentru G.ON SRL și care nu se pot înstrăina ulterior, asemenea și **rezervările de domenii de internet**,
- imobilizări corporale** constând în **investiții în curs**, acestea fiind în derulate, nefiind încă finalizate, iar în situația intrării debitoarei în faliment proiectele/cercetările respective ar fi stopate în stadiile aflate la acel moment, situația similară fiind și în cazul **echipamentelor tehnologice** constând în diverse proiecte în curs (proiect GAZ, proiect MAN, etc.) în prezent tocmai derularea acestor proiecte în vederea finalizării lor constituind plus valoare pentru acestea,
- materiile și mărfurile** motivat de faptul că marfa acestea erau înregistrate la 31.12.2019, iar până la data întocmirii prezentului plan, dar și a posibilei intrări în faliment, putând suferi modificări, în funcție de rulajele înregistrate,
- mijloace de transport ce constau, în special, în auto procurate în leasing** și care nu constituie proprietatea societății, nefiind achitate în totalitate ratele,
- clienți interni/externi și debitori diverși** deoarece recuperarea sumelor de la aceștia este incertă, motivat de faptul că unii parteneri nu și-au respectat contractele încheiate, fiind necesare acțiuni judiciare pentru obligarea acestora la plata sumelor restante, inclusiv înscrierea la masa credală în cazurile în care acestea au intrat în insolvență, cu toate acestea, recuperarea sumelor de la clienți a fost menționată în cuprinsul planului de reorganizare, constituind una dintre sursele de finanțare a activității,

În cazul intrării în faliment, se preconizează că s-ar putea valorifica (cf. Balanță de verificare la 31.12.2019, având în vedere inclusiv amortizarea calculată în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 și ale O.M.F.P. nr.1802/2014) cca.45% din soldul conturilor terenuri (sold cont 2111), aparate și instalații (sold cont 2132.01), mobilier, aparatură (sold cont 214.01), materiale de natura obiectelor de inventar (sold cont 303.01), iar această valoare a bunurilor va fi corectată cu valoarea rezultată din rapoartele de evaluare ce vor fi aprobate de Adunarea creditorilor, valoare care poate fi mai mare sau mai mică față de valoarea mai sus prezentată (având în vedere faptul că bunurile vor colecta în continuare amortizare, uzură, etc. și raportat la prețul actual al pieței).

### Prezentarea comparativă a sumelor estimate a fi obținute în procedura falimentului

Se precizează faptul că **în caz de faliment** trebuiesc luate în calcul și cheltuielile cu procedura, cum ar fi:

- pază și protecție bunuri mobile (*mărfuri, mijloace de transport, alte bunuri, etc.*), cca.1.200 lei/lună pt. fiecare agent de paza angajat în funcție de situație și loc de pază,
- sume necesare activității de recuperare debitori și clienți (*somații de plată, chemări în judecată, executori judecătorești, etc.*).
- cheltuieli diverse (*transport, comisioane bancare, xerox, taxe poștale, etc.*).
- sume necesare retribuție administrator judiciar
- publicații de vânzare, eventuale licitații, taxe de timbru, etc.

**a) sume distribuite creditorilor garantati în caz de faliment (DGRFP București în reprezentarea Administrației Fiscale pt Contribuabili Mijlocii București) = 8.820 lei**

-creanțe garantate cf. tabel creanțe = 19.600 lei

-procentul de acoperire a creanțelor garantate ar fi de **45%** din totalul creanței înscrise la masa credală.

**b) sume distribuite creditorilor salariați în caz de faliment = 28.358,60 lei**

-creanțe salariale cf. tabel creanțe = 28.429 lei

-procentul de acoperire a creanțelor salariale ar fi de **99,75%** din totalul creanței înscrise la masa credală.

**c) sume distribuite creditorilor bugetari în caz de faliment (DGRFP București în reprezentarea Administrației Fiscale pt Contribuabili Mijlocii București, Direcția Generală de Impozite și Taxe Locale a Sectorului 1, Primăria mun.Buzău, Primarul mun.Buzău în calitate de ordonator principal de credite) = zero lei**

-creanțe bugetare cf. tabel creanțe = 1.092.976,82 lei

-procentul de acoperire a creanțelor bugetare ar fi de **zero %** din totalul creanței înscrise la masa credală.

**d) sume distribuite creditorilor chirografari în caz de faliment (Compania de Supraveghere IG SRL în insolvență, Gemarco Industry SRL în insolvență, Murfatlar România SA în faliment, Confidant Service SRL, Euroavipo SA în faliment, Global Aqua Invest SA în insolvență, Crono Tard SRL, Oana Management SRL în insolvență, OTZ Central SRL în faliment, Vivinco VNO SRL, Paloma Tours SRL, Capital Leasing IFN SA, Wine Solutions Brand SRL, Euroteam Cont SRL, Violeta Consult SRL, ENGIE Romania SA (fostă GDF SUEZ Energy Romania SA), Eurointertrans Personal services SRL, Rodbun Cargo SRL) = zero lei**

-creanțe chirografare cf. tabel creanțe = 27.446.007,46 lei

-procentul de acoperire a creanțelor chirografare ar fi de **zero %** din totalul acestei categorii de creanțe înscrise la masa credală

**e) sume distribuite creditorilor chirografari subordonați în caz de faliment (Ivănescu George) = zero lei**

-creanțe chirografare subordonate cf. tabel creanțe = 436.103,12127.487.799,40 lei

-procentul de acoperire a creanțelor chirografare subordonate ar fi de **zero %** din totalul acestei categorii de creanțe înscrise la masa credală

Rezultă astfel, următoarele situații:

**A) În cazul intrării în faliment**, ar fi acoperite parțial creanțele, cf.celor mentionate mai sus, rezultând un grad de acoperire a masei credale de **0,24 %**, procent ce va fi corectat datorită inflației și rapoartelor de evaluare.

Cu toate acestea, în caz de faliment, s-ar distruge activitatea societății G.ON SRL, desfășurarea activității societății în continuare ducând la plata de taxe, impozite și contribuții atât la bugetul de stat și la bugetul local, cât și la menținerea în continuare a salariaților, excluzând inclusiv eventuale conflicte sociale și de muncă. Mai precizăm și faptul că activele societății sunt direcționate exclusiv pe activitatea depusă de debitoare, în special cea de *comerț cu autoturisme și autovehicule ușoare dar și pe cea de inițiere și desfășurare de activități de cercetare/dezvoltare în domeniul sistemelor de acționare și propulsie (motoare/compresoare) alimentate cu combustibil alternativ*, folosirea acestora în scopul altor activități fiind incertă (*acestea putând fi folosite doar de societăți de profil, cu activitate specifică, necesitând timp și cheltuieli de procedură specifice (publicitate, vizionare, etc)*), ducând la pierderea lipsei de folosință a acestora, fără să mai amintim și faptul că pentru valorificarea acestora va trece un termen mare de timp (*evaluare, aprobare evaluare, organizarea de licitații, găsirea clienților, negocierea vânzărilor, etc.*).

**B) În cazul aprobării planului de reorganizare**, va fi recuperată suma de 29.023.116,40 lei, care reprezintă un grad de acoperire a creanțelor de **100%** conform graficului întocmit, într-un termen de maxim de trei ani, cât și plata lunară a cheltuielilor curente ale debitoarei (*taxe, impozite, contribuții bugetare asumate prin declarații, utilități, salarii, furnizori în cadrul procesului de reorganizare, dobânzi/comisioane bancare curente*), care în cazul falimentului nu ar mai fi plătite, **astfel încât avantajele unui plan de reorganizare sunt evidente.**

S-ar putea avea în vedere și unele compensări, în situația în care partenerii au dublă calitate față de G.ON SRL, respectiv atât de client, cât și cea de furnizor.

Administratorul judiciar pentru munca depusă va primi următoarele recompense:  
-salariu lunar net de 5.000 lei/lună, (exclusiv TVA), cu termen de plată lunar, odată cu plata drepturilor salariale,  
-un procent de succes de 5% (exclusiv TVA) din sumele distribuite către creditorii,

**Controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:**  
-Informări și rapoarte periodice din partea debitorului, prin administratorul special, către administratorul judiciar;

-Întocmirea și prezentarea lunară/trimestrială de către conducerea debitoarei a situației încasărilor și plăților;

-Sistemul de comunicare cu debitoare prin intermediul notelor interne și prin prezența unui reprezentant al administratorului judiciar la sediul acesteia ori de câte ori acest lucru este necesar,

-Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar, în urma primirii informărilor și rapoartelor periodice din partea debitorului, prin administratorul

special, în conformitate cu art. 144 din Legea 85/2014.

Dacă debitorul nu se conformează planului sau desfășurarea activității aduce pierderi averii sale, administratorul judiciar, Comitetul creditorilor sau oricare dintre creditori, precum și administratorul special, pot solicita oricând, judecătorului sindic, să aprobe intrarea în faliment în condițiile prevăzute de art.143 și urm.din Lege.

**În concluzie**, controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către factorii menționați mai sus, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului și menținerea debitoarei în viața comercială.

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

Planul de reorganizare va intra în vigoare la data confirmării lui de către Judecătorul sindic.

## **Concluzii**

Așa cum am prezentat și în cuprinsul Planului, falimentul societății nu reprezintă o alternativă viabilă în vederea acoperirii pasivului societății, creditorii acesteia urmând a beneficia de distribuire de sume diminuate față de cele propuse a fi distribuite prin planul de reorganizare.

De asemenea, nu trebuie pierdute din vedere aspectele sociale pe care le-ar implica o procedură de faliment a societății, în condițiile în care piața forței de muncă s-a restrâns datorită crizei financiare.

Menționăm faptul că implementarea prezentului plan va avea consecințe și pe plan economic și social, asigurând menținerea în circuitul comercial a unei afaceri viabile, restructurate atât din punct de vedere operațional cât și financiar, un viitor contribuabil la bugetul consolidat al statului.

În funcție de oportunitățile care vor apărea, societatea va putea propune operațiuni economice care depășesc sfera activității normale și care nu au fost incluse în acest plan datorită faptului că în acest moment sunt incerte, urmând ca acestea să fie realizate după obținerea aprobării creditorilor.

De asemenea, în funcție de situația viitoare, aceste măsuri vor putea viza prelungirea planului de reorganizare conform prevederilor Legii 85/2014 sau devansarea termenelor de plată a creanțelor curpinse în tabelul de plăți.

Plan de reorganizare, debitor G.ON SRL - în insolvență  
Dosar: 32773/3, Anul 2019,  
Tribunal București, Secția a VII-a Civilă

---

Se anexează prezentului: Anexa 1 - Programul de plată a creanțelor SI Anexa 2  
Cash-flow.

G.ON SRL - în insolvență  
Administrator special















Anexa cash-flow

G. ON

Anexa 2 a planului de de reorganizare

	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	Trim. V	Trim. VI	Trim. VII	Trim. VIII	Trim. IX	Trim. X	Trim. XI	Trim. XII
<b>Venturi</b>												
- din productia vanduta (vanzare marfa)	198,360	198,360	198,360	198,360	3,454,800	3,454,800	345,800	3,454,800	3,514,700	3,514,700	3,514,700	3,514,700
- din prestari servicii (chirii)	93,500	93,500	93,500	93,500	102,800	102,800	102,800	102,800	113,200	113,200	113,200	113,200
- din activitati diverse	48,800	48,800	48,800	48,800	69,520	69,520	69,520	69,520	76,500	76,500	76,500	76,500
- din valorificarea active	0	0	0	0	311,250	311,250	311,250	311,250	311,250	311,250	311,250	311,250
- din recuperare creante	0	0	0	0	316,370	316,370	316,370	316,370	316,370	316,370	316,370	316,370
<b>Total venituri</b>	<b>340,660</b>	<b>340,660</b>	<b>340,660</b>	<b>340,660</b>	<b>4,254,740</b>	<b>4,254,740</b>	<b>1,145,740</b>	<b>4,254,740</b>	<b>4,332,020</b>	<b>4,332,020</b>	<b>4,332,020</b>	<b>4,332,020</b>
<b>Cheltuieli</b>												
- curente	307,600	307,600	307,600	307,600	552,300	552,300	552,300	552,300	596,500	596,500	596,500	596,500
(mat. prime,mat. consumabile,chirii,servicii prestate salarii,imp.si taxe buget,alte cheltuieli de exploatare)												
<b>Esalonare creante conform tabel platit</b>												
- <b>creante salariale</b>	0	0	0	0	3,548	3,548	3,548	3,548	3,548	3,548	3,548	3,593
- <b>creante garantate</b>	0	0	0	0	2,450	2,450	2,450	2,450	2,450	2,450	2,450	2,450
- <b>creante bugetare</b>	0	0	0	0	135,796	135,796	135,796	135,796	135,796	135,796	135,796	135,803
DGRFP - AFCM Bucuresti	0	0	0	0	497	497	497	497	497	497	497	503
DGITL Sector 1	0	0	0	0	327	327	327	327	327	327	327	331
Primaria Buzau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <b>creante chirografare</b>	0	0	0	0	1,325,510	1,325,510	1,325,510	1,325,510	1,325,510	1,325,510	1,325,510	1,325,514
Compania de Supraveghere IG SRL - in insolventa	0	0	0	0	693,876	693,876	693,876	693,876	693,876	693,876	693,876	693,882
Gemmarco Industry SRL - in insolventa	0	0	0	0	399,490	399,490	399,490	399,490	399,490	399,490	399,490	399,494
Murfatlar Romania SA - in faliment	0	0	0	0	249,221	249,221	249,221	249,221	249,221	249,221	249,221	249,226
Confident-Service SRL	0	0	0	0	139,662	139,662	139,662	139,662	139,662	139,662	139,662	139,669
Euroavipio SA - in faliment	0	0	0	0	231,007	231,007	231,007	231,007	231,007	231,007	231,007	231,009
Crana Tard SRL	0	0	0	0	124,302	124,302	124,302	124,302	124,302	124,302	124,302	124,309
Dana Management SRL - in insolventa	0	0	0	0	62,026	62,026	62,026	62,026	62,026	62,026	62,026	62,029
OTZ Central SRL - in faliment	0	0	0	0	47,521	47,521	47,521	47,521	47,521	47,521	47,521	47,526
Vivinco VNO SRL	0	0	0	0	45,499	45,499	45,499	45,499	45,499	45,499	45,499	45,500
Peloma Tours SRL	0	0	0	0	34,041	34,041	34,041	34,041	34,041	34,041	34,041	34,046
Capital Leasing IFN SA	0	0	0	0	32,118	32,118	32,118	32,118	32,118	32,118	32,118	32,121
Wine Solutions Brand SRL	0	0	0	0	16,088	16,088	16,088	16,088	16,088	16,088	16,088	16,093
Euroteam Cont SRL	0	0	0	0	14,138	14,138	14,138	14,138	14,138	14,138	14,138	14,139
Violeta Consult SRL	0	0	0	0	12,616	12,616	12,616	12,616	12,616	12,616	12,616	12,618
ENGIE Romania SA (fosta GDF SUEZ Energy Romani SA)	0	0	0	0	2,021	2,021	2,021	2,021	2,021	2,021	2,021	2,024
Eurointertrans Personal Services SRL	0	0	0	0	1,487	1,487	1,487	1,487	1,487	1,487	1,487	1,491
Rodbus Cargo SRL	0	0	0	0	119	119	119	119	119	119	119	125
Ivanescu George	0	0	0	0	54,512	54,512	54,512	54,512	54,512	54,512	54,512	54,519
<b>Total cheltuieli</b>	<b>307,600</b>	<b>307,600</b>	<b>307,600</b>	<b>307,600</b>	<b>4,180,172</b>	<b>4,180,172</b>	<b>4,180,172</b>	<b>4,180,172</b>	<b>4,224,372</b>	<b>4,224,372</b>	<b>4,224,372</b>	<b>4,224,512</b>
<b>SC G-ON SRL - in insolventa</b>												
<b>prin Administrator special</b>												
<b>Total</b>	<b>307,600</b>	<b>307,600</b>	<b>307,600</b>	<b>307,600</b>	<b>4,254,740</b>	<b>4,254,740</b>	<b>1,145,740</b>	<b>4,254,740</b>	<b>4,332,020</b>	<b>4,332,020</b>	<b>4,332,020</b>	<b>4,332,020</b>



**Societatea G.ON SRL**

societate cu sediul social in mun.Bucuresti, strada Pecetei nr.7-9, bloc 2Pajura, sector 1, cod unic de inregistrare 16514520, cod de identificare fiscala RO 16514520, nr. de ordine in registrul comertului J40/14394/2015

**HOTĂRÂREA ADUNĂRII GENERALE A ASOCIATILOR**

**din data de 19.03.2020**

**Subsemnatii:**

- **BREAHNA GABRIEL** cetatean român, născut la data de 16 ianuarie 1970 în Bacau, jud. Bacau, avand domiciliul in Mun.Bucuresti, sector 2, str.Dinu Vintila nr.6B, bloc 2, sc.F, ap.34, identificat cu CI seria RK nr. 271017, emisă la data de 17.01.2019 de catre S.P.C.E.P Sector 2, CNP 1650124030025
  - **IVANESCU GEORGE** cetătean român, născut la data de 12.10.1964 în com. Posta Calnău, jud. Buzău, domiciliat în Bucuresti, str. Băneasa Ancuta, nr. 1, sector 2, identificat cu CI seria RD nr. 931960 emisă de SPCEP Sector 2 la 13.10.2017, CNP 1641012100077
- asociatii prezenti in adunare detinand 100% din capitalul social al Societatii, legal si statutar intruniti in adunarea generala a asociatilor, cu unanimitate de voturi au hotarat urmatoarele:

1. Aprobarea planului de reorganizare intocmit de administratorul special al societatii dl. **BREAHNA GABRIEL**, care va fi propus de catre acesta in vederea aprobarii de catre adunarea creditorilor si in vederea confirmarii de catre judecatorul sindic, in conformitate cu dispozitiile art. 132 alin.1 litera a) din Legea nr. 85 din 25 iunie 2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, cu modificarile si completarile ulterioare.
2. In vederea aducerii la indeplinire a prezentei hotarari se imputerniceste administratorul special al societatii, dl. **BREAHNA GABRIEL**.

Redactata si semnata in 3 (trei) exemplare originale.

dl.BREAHNA GABRIEL



dl.GEORGE IVANESCU



