

SPECTRUM INSOLVENCY IPURL
INTRARE NR. 116
IESIRE
Ziua Luna Anul

TRIBUNALUL CONSTANȚA
29 IUL. 2025
SECTIA I-a CIVILA

PLAN DE REORGANIZARE
pentru debitoarea
ROMNED COMPANY SRL

≈ IULIE 2025 ≈

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

CUPRINS

1.	DEFINIȚII	4
2.	ASPECTE INTRODUCATIVE.....	4
2.1.	Cadrul Legal	4
2.2.	Îndeplinirea condițiilor legale pentru propunerea planului de reorganizare	6
2.3.	Autorul Planului.....	7
2.4.	Durata de implementare a Planului de Reorganizare	8
2.5.	Scopul Planului de Reorganizare	8
3.	AVANTAJELE REORGANIZARII	9
3.1.	Avantajele generale față de procedura falimentului.....	9
3.2.	Premisele reorganizării societății	10
3.3.	Comparația avantajelor reorganizării în raport cu procedura falimentului	12
4.	PREZENTAREA SOCIETATII ROMEND COMPANY SRL.....	13
4.1.	Informații punctuale referitoare la societate	13
4.2.	Prezentarea și analiza situației economice a debitoarei.....	15
4.2.1.	Principalii indicatori financiari perioada 2019 – 2022	15
4.2.2.	Analiza riscului de insolvență al debitoarei	19
4.2.3.	Principalele cauze care au dus la intrarea în insolvență	20
4.2.4.	Analiza situație economice după intrarea în insolvență a debitoarei.....	21
5.	SITUAȚIA ECONOMICĂ A DEBITOARE LA DATA DEPUȘTIRII PLANULUI.....	22
5.1.	Managementul actual al societății	22
5.2.	Descrierea activității actuale	23
5.3.	Situația debitoarei la data întocmirii prezentului Plan de Reorganizare	23
5.4.	Activele societății Romend Company SRL	23
5.4.1.	Activele imobilizate.....	23
5.4.2.	Activele circulante	24
5.5.	Pasivul societății – Creanțele înscrise în Tabelul definitiv	24
6.	STRATEGIA DE REORGANIZARE	25
6.1.	Veniturile ce urmează a fi obținute de Romned Company SRL.....	25
6.1.1.	Venituri din închirierea unor spații comerciale	26
6.1.2.	Venituri din valorificarea unor active aflate în patrimoniul societății:.....	26
6.1.3.	Finanțarea activității debitoarei din surse diverse de venit	30
6.2.	Prezentarea previziunilor privind bugetul de venituri și cheltuieli și a fluxului de numerar.....	30
6.3.	Prezentarea previziunilor privind bugetul de venituri și cheltuieli și a fluxului de numerar.....	31

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

7.	PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR, CATEGORII DE CREANTE	32
7.1.	Tratamentul creantelor.....	32
7.2.	Programul de plata a creantelor, categorii de creante – Distribuiri:.....	33
7.3.	Plata creantelor născute în cursul procedurii.....	34
7.4.	Plata retributiei administratorului judiciar	35
8.	DESCARCAREA DE OBLIGAȚII ȘI RASPUNDERE A DEBITORULUI	35
9.	CONTROLUL APLICARII PLANULUI	35

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

1. DEFINIȚII

În cuprinsul prezentului plan de reorganizare, termenii utilizați mai jos vor avea semnificațiile prevăzute, cu excepția cazului în care sunt definiți în mod expres într-un alt sens sau în măsura în care contextul impune o interpretare diferită.

Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență; actul normativ care reglementează procedura de reorganizare.

Romned Company SRL – (Debitoarea) – societatea aflată în procedura de insolvență, cu sediul social în loc. Techirghiol, Str. V. Climescu nr. 26, județ Constanța, având cod de identificare fiscală 6397474, nr. de înregistrare la Registrul Comerțului J13/3747/1994.

Spectrum Insolvency IPURL – membră U.N.P.I.R., atestat 2A0328, având sediul în municipiul Constanța, Str. Aristide Karatzali nr.21 et. 2, jud. Constanța - administratorul judiciar al Romned Company SRL - conform **încheierii de sedința nr. 313/06.07.2023 îndreptată prin încheierea nr. 314/11.07.2023**, pronunțată de Tribunalul Constanța, Secția a II-a Civilă, în dosarul 4675/118/2023.

Planul de reorganizare (Planul) – prezentul plan – documentul juridic elaborat în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, care prevede măsurile, termenele și modalitățile concrete de restructurare a activității debitorului, de acoperire a pasivului și de redresare financiară, cu scopul realizării unui grad cât mai ridicat de satisfacere a creanțelor

Raportul de evaluare - document întocmit de un evaluator autorizat, desemnat potrivit legii, care stabilește valoarea de piață a bunurilor, activelor sau afacerii debitorului, în conformitate cu standardele de evaluare și dispozițiile legale aplicabile, utilizat ca instrument de fundamentare a măsurilor propuse prin planul de reorganizare

Programul de plată a creanțelor - componentă esențială a planului de reorganizare, care stabilește modalitatea, termenele și eșalonarea plăților către creditorii înscrși în tabelul definitiv de creanțe, în conformitate cu categoriile de creanțe și cu ordinea de prioritate prevăzută de lege

2. ASPECTE INTRODUCTIVE

2.1. Cadrul Legal

Reorganizarea, în sensul conferit de Legea nr. 85/2014, constituie o modalitate prioritară și excepțională de atingere a scopului procedurii de insolvență, respectiv redresarea debitorului, reintegrarea acestuia în circuitul economic și satisfacerea creanțelor exigibile.

Deși legea nu oferă o definiție expresă a planului de reorganizare, acesta poate fi înțeles ca un demers procedural concretizat într-o strategie structurată, aplicabilă debitorului, care are ca obiectiv achitarea pasivului prin intermediul unui program de plată. Planul trebuie să prevadă categoriile de creanțe și tratamentul acestora, persoanele abilitate să formuleze planul, precum și măsurile necesare pentru implementarea acestuia. Potrivit dispozițiilor Legii nr. 85/2014, planul de reorganizare – care poate fi propus inclusiv de creditorii, în condițiile legii – trebuie să detalieze atât modalitățile de continuare a activității debitorului (inclusiv sursele de finanțare), cât și mecanismele de plată a creanțelor înscrise în masa credală.

Premisele unei reorganizări de succes rezidă în existența unui plan de reorganizare coerent și viabil, care să satisfacă atât necesitatea menținerii debitorului pe piață, cât și satisfacerea creanțelor creditorilor săi.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

În conformitate cu prevederile art. 132 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, următoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare

- **debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților**, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe;
- **administratorul judiciar**, de la data desemnării sale și până la îndeplinirea unui termen de 30 de zile de la data publicării tabelului definitiv de creanțe;
- **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;

Planul va putea să prevadă fie restructurarea și continuarea activității debitorului, fie lichidarea unor bunuri din averea acestuia, fie o combinație a celor două variante de reorganizare.

Conform art. 133 din același act normativ, planul de reorganizare 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, inclusiv în ceea ce privește modalitatea de selecție, desemnare și înlocuire a administratorilor și a directorilor. Planul de reorganizare va cuprinde în mod obligatoriu programul de plată a creanțelor.

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

Planul de reorganizare va menționa:

- categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate, în sensul prezentului titlu;
- tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate;
- dacă și în ce măsură debitorul, membrii grupului de interes economic, asociații din societățile în nume colectiv și asociații comanditați din societățile în comandită vor fi descărcați de răspundere;
- ce despăgubiri 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;
- modalitatea de achitare a creanțelor curente.

În cadrul ședinței adunării creditorilor în care se va exprima votul asupra planului de reorganizare fiecare creanță beneficiază de un drept de vot, pe care titularul acesteia îl exercită în categoria de creanțe din care face parte creanța respectivă.

Următoarele creanțe se constituie în categorii distincte, care votează separat:

- ✓ creanțele care beneficiază de drepturi de preferință;
- ✓ creanțele salariale;
- ✓ creanțele bugetare;
- ✓ creanțele creditorilor indispensabili;
- ✓ celelalte creanțe chirografare.

Un plan va fi socotit acceptat de o categorie de creanțe dacă în categoria respectivă planul este acceptat de o majoritate absolută din valoarea creanțelor din acea categorie.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Planul este confirmat în următoarele condiții:

- ✓ în cazul în care sunt 5 categorii, planul se consideră acceptat dacă cel puțin 3 dintre categoriile de creanțe menționate în programul de plăți, dintre cele prevăzute la art. 138 alin. (3), acceptă planul cu condiția ca minimum una dintre categoriile defavorizate să accepte planul și ca cel puțin 30% din totalul valoric al masei credale să accepte planul;
- ✓ în cazul în care sunt trei categorii, planul se consideră acceptat în cazul în care cel puțin două categorii votează planul, cu condiția ca una dintre categoriile defavorizate să accepte planul și ca cel puțin 30% din totalul valoric al masei credale să accepte planul;
- ✓ în cazul în care sunt două sau patru categorii (societatea este în această situație) planul se consideră acceptat în cazul în care este votat de cel puțin jumătate din numărul de categorii, cu condiția ca una dintre categoriile defavorizate să accepte planul și ca cel puțin 30% din totalul valoric al masei credale să accepte planul;
- ✓ fiecare categorie defavorizată de creanțe care a respins planul va fi supusă unui tratament corect și echitabil prin plan;
- ✓ vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă
- ✓ planul respectă, din punct de vedere al legalității și viabilității, prevederile art. 133 al Legii 85.

Tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

Programul de plata a creanțelor – este graficul de achitare a acestora menționat în planul de reorganizare care include: quantumul sumelor pe care debitorul se obliga să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creanțe; în cazul creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferință sumele vor putea include și dobânzile; b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume;

Categoria de creanțe defavorizate (creanța defavorizată) – este considerată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru creanțele categoriei respective:

- ✓ reducere a quantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptat potrivit prezentei legi;
- ✓ reducere a garanțiilor ori reesalonarea plăților în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;

2.2. Îndeplinirea condițiilor legale pentru propunerea planului de reorganizare

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a societății debitoare, conform art. 132 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 85/2014 sunt îndeplinite după cum urmează:

Intenția de reorganizare a activității societății a fost exprimată prin cererea introductivă de deschidere a procedurii de insolvență;

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.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Legea consacră problematicii reorganizării două secțiuni distincte, respectiv Secțiunea a VI-a –Planul și 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 (1) : „*va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitatile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publică, (...)*” .

Condițiile preliminare pentru depunerea prezentului plan de reorganizare, prevăzute expres de art. 132 alin. 1 din Legea nr. 85/2014, au fost îndeplinite. În acest sens, persoana care depune planul de reorganizare – debitoarea, prin administratorul special și-a manifestat în termenul prevăzut de lege intenția de reorganizare a activității prin cererea de deschidere a procedurii insolvenței.

Posibilitatea reorganizării a fost analizată de către administratorul judiciar:

- în cuprinsul Raportului întocmit în conformitate cu dispozițiile art. 92 din Legea nr. 85/2014, ce a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 12414/26.07.2023
- în cuprinsul Raportului privind cauzele și împrejurările care au condus la starea de insolvență a societății, ale cărui concluzii au fost publicate în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 13157/17.08.2023

Societatea *Romned Company SRL* – nu a mai fost subiect al procedurii instituite în baza legii insolvenței. 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;

2.3. Autorul Planului

Conform prevederilor art. 132 din Legea nr. 85/2014, următoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare în prezenta cauză, în condițiile de mai jos:

- a) *debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, în termen de 30 de zile de la afișarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării, potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), a intenției de reorganizare, 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 mai multor creditori;*
- b) *administratorul judiciar, de la data desemnării sale și până la împlinirea unui termen de 30 de zile de la data afișării tabelului definitiv de creanțe;*
- 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.*

Prezentul plan de reorganizare este propus de către societatea Romned Company SRL, prin Administratorul Special.

Cu privire la atribuția Administratorului Special de a depune prezentul plan, precizăm următoarele:

În data de **25.07.2023**, administratorul judiciar a convocat **adunarea generală a asociațiilor**, având ordinea de zi:

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

➤ *Desemnarea administratorului special, în condițiile art. 53 legea 85/2014 - privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.*

Domnul Iliaz Birant a fost desemnat în calitate de administrator special în condițiile art. 53 legea 85/2014 - privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență având în vedere votul scris transmis la data convocării. Procesul verbal a fost depus la Grefa Tribunalului Constanta și a fost publicat în BPI nr. 12384/26.07.2023.

La 31.07.2023 administratorul special a transmis un email prin care a solicitat convocarea unei noi adunări în vederea desemnării unui alt administrator special, întrucât activitatea principală a acestuia se desfășoară în afara țării, astfel încât nu ar putea fi prezent decât ocazional în România. Ca urmare a solicitării la 04.08.2023 a fost convocată o nouă **adunarea generală a asociaților** cu aceeași ordine de zi.

Doamna Iliaz Sarah a fost desemnată în calitate de administrator special în condițiile art. 53 legea 85/2014 - privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență având în vedere votul scris transmis la data convocării de către ambii asociați. **Procesul verbal a fost transmis la Grefa Tribunalului Constanta și a fost publicat în BPI nr. 12866/07.08.2023.**

Intocmirea planului a fost efectuată la cererea administratorului special de către administratorul judiciar al debitoarei Spectrum Insolvency IPURL pe baza informațiilor economice și tehnice primite din partea societății debitoare.

2.4. Durata de implementare a Planului de Reorganizare

În vederea acoperirii într-o cât mai mare măsură a pasivului societății se propune implementarea planului de reorganizare pe durata maximă prevăzută de art. 133 alin (3) din Legea nr.85/2014, și anume trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic.

Pe durata de executare a planului de reorganizare, activitatea societății va fi condusă de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar.

În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru derularea componentelor mecanismului reorganizării, această perioadă de trei ani va putea fi extinsă cu cel mult un an, în condițiile stabilite de art. 139 alin. (5) din Legea 85/2014, cu modificările și completările ulterioare, cu respectarea condițiilor de aprobare și confirmare prevăzute de lege.

În cazul în care societatea va dispune de fondurile necesare, va putea achita anticipat datoriile înscrise în programul de plată a creanțelor, chiar dacă inițial fuseseră prevăzute alte termene și condiții de plată.

Având în vedere timpii necesari între depunerea planului, aprobarea acestuia în cadrul ședinței adunării creditorilor și confirmarea planului de către judecătorul sindic, se estimează ca prima lună de implementarea planului de reorganizare va fi octombrie 2025.

2.5. Scopul Planului de Reorganizare

Din punct de vedere procedural, singurele căi posibile pe care societatea debitoare le poate urma în perioada următoare sunt:

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

- Reorganizarea prin continuarea activitatii si implementarea de masuri de restructurare operationala si corporative
- Lichidarea prin faliment

Prin cererea sa de deschidere a procedurii de insolvență, societatea debitoare a semnalat existența stării sale de insolvență și și-a exprimat intenția de a-și reorganiza activitatea, considerând că trebuie să intervină în vederea redresării situației sale. Toate aspectele de fapt au fost prezentate în cererea introductivă, fiind confirmate ulterior de către administratorul judiciar în cadrul raportului de cauze și împrejurări întocmit în cadrul procedurii.

Pornind de la această situație, prezentul plan de reorganizare are ca scop principal **redresarea societății debitoare** prin instituirea unei supravegheri atente din partea creditorilor și a administratorului judiciar și, prin acestea, **acoperirea într-o proporție cât mai mare a datoriilor acumulate**.

În raport cu aceste datorii care trebuie achitate, principalul mijloc de realizare potrivit din perspectiva legii insolvenței, îl constituie tocmai reorganizarea economică a societății debitoare, salvarea și menținerea acesteia în circuitul economic și social, cu toate avantajele care decurg din aceasta.

În concepția modernă a legiuitorului, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să genereze resursele necesare acoperirii pasivului decât ar putea să o facă operațiunea de lichidare a averii unei societăți aflate în faliment. Prin această concepție este pusă în valoare și funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică și numai în subsidiar, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a debitoare, recurgerea la procedura falimentului pentru satisfacerea intereselor creditorilor.

Procedura reorganizării, prin continuarea activității debitorului, implică fie realizarea unor modificări de ordin structural în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, fie implementarea unui sistem de supraveghere strict al activității acesteia, activitate care va trebui pliată după noua strategie creionată prin planul de reorganizare, conform cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, toate aceste strategii aplicate vizând ca principală finalitate: obținerea profitabilității.

Luând în considerare propunerile comerciale formulate prin prezentul plan, disponibilitățile bănești existente în contul unic de insolvență, încercându-se în această perioadă să se restructureze activitatea operațională a societății și să se recupereze creanțele aflate în sold.

3. AVANTAJELE REORGANIZARII

3.1. Avantajele generale față de procedura falimentului

În vederea implementării favorabile a unui plan de reorganizare, se impune o expunere a avantajelor conferite de posibilitatea redresării unei societăți aflată în dificultate în cadrul statuat de Legea insolvenței.

Pe parcursul reorganizării judiciare, societatea funcționează după principiul „**business as usual**”, având posibilitatea de a-și păstra clientela, brandul și patrimoniul. În același timp, planul de reorganizare confirmat reprezintă un titlu executoriu în contra debitorului, dar și în contra creditorilor, inclusiv a celor care au votat împotriva planului.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Măsurile propuse în plan se impun cu caracter obligatoriu debitorului, care va trebui să acționeze în direcția modificărilor organizatorice, financiare, de personal, de marketing și structurale prevăzute în plan.

Executarea planului de reorganizare beneficiază de un triplu control:

- controlul general manifestat prin hotărârile adunărilor de creditori;
- controlul legalității exercitat de judecătorul sindic;
- controlul de oportunitate care revine administratorului judiciar.

Un avantaj major conferit creditorilor de procedura reorganizării judiciare se manifestă prin dreptul la tratament echitabil pe toată perioada de aplicare a planului; echitatea acestui tratament fiind controlabilă direct prin analiza comparativă a activelor în condițiile continuării activității societății și a vânzării în lichidare a bunurilor.

În aceste condiții, apreciem că interesul creditorilor în susținerea unui plan de reorganizare se legitimează, în primul rând, prin sporirea propriilor șanse de recuperare a creanțelor, dar nu trebuie omis nici aspectul menținerii în circuitul economic a unui partener de afaceri. Totodată, reorganizarea societății debitoare prezintă avantajul de a se putea converti oricând în procedura falimentului, în situația în care planul aprobat nu dă rezultatele scontate.

Astfel, reorganizarea activității debitorului a devenit o necesitate practică, determinată, în contextul economic actual de avantajele acesteia pentru participanții la procedura insolvenței.

În aceste condiții, considerăm justificat interesul creditorilor pentru aprobarea planului, realizarea condițiilor impuse de acesta fiind susceptibilă a asigura recuperarea debitelor așa cum a fost preconizată prin graficul de distribuire.

Din această perspectivă, acordarea beneficiului reorganizării este guvernată de ideea că dispozițiile planului de reorganizare pot fi confirmate de către tribunal atâta timp cât din interpretarea lor nu se poate deduce înrăutățirea situației creditorilor din fiecare clasă, comparativ cu ceea ce ei ar obține în cazul unei lichidări judiciare.

Faptul că prin reorganizare sunt protejate interesele creditorilor trebuie coroborat cu **caracterul ei de alternativă la lichidarea judiciară.**

Procedura reorganizării este imperios necesar să fie declanșată ori de câte ori există șanse reale ca prin implementarea planului de reorganizare să se obțină un procent mai ridicat de achitare a creanțelor debitoarei decât în cazul procedurii de lichidare, menținerea în circuitul economic a societății având efecte benefice inclusiv la nivel macro - economic, prin păstrarea locurilor de muncă și neaccesarea fondurilor de stat necesare acordării ajutorului de șomaj pentru disponibilizați, plata de contribuții și impozite la bugetul de stat și menținerea sau crearea unor parteneriate cu alte societăți comerciale.

3.2. Premisele reorganizării societății

În contextul economic actual se produc modificări importate în reglementarea procedurilor de insolvență acordându-se o mai mare atenție în acordarea unei a doua șanse debitorilor de bună credință și sprijinirea acestora în eforturile de redresare a afacerii.

Reorganizarea companiilor, devine astfel, un atribut esențial al economiei de piață liberă, funcțională, însușire care justifică libera concurență.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

La nivelul Uniunii Europene, peste 200.000 de întreprinderi sunt afectate anual de faliment, fapt ce duce la pierderea a peste 1,7 milioane de locuri de muncă în fiecare an.

Planul prevede ca metode de reorganizare, atât restructurarea activității prin reducerea costurilor, eficientizarea activității prin creșterea productivității muncii, valorificarea activelor neproductive care generează costuri inutile de depozitare, chirie cât și renegocierea contractelor cu subcontractorii având în vedere contextul economico financiar actual.

Deopotrivă intenționăm, pentru finalizarea planului cu succes, după clarificarea creanțelor fiscale și alternativa valorificării activelor debitoarei.

Un alt avantaj considerabil al reorganizării, este acela ca toate costurile de administrare a procedurii vor fi asigurate din profitul curent și fluxul de numerar generat de Societate.

În ipoteza declanșării procedurii de faliment, toate cheltuielile de conservare a activelor, până la încasarea primelor fonduri rezultate din vânzarea acestora, pot fi avansate de creditori. În lipsa fondurilor disponibile care să acopere cheltuielile de conservare ale activelor (lipsa pazei, utilitatilor, etc), pentru a evita degradarea se impune avansarea sumelor de către creditori.

De asemenea, toate cheltuielile de procedura (administrare, onorarii, paza, salariale, comision 2% datorat UNPIR, obligații curente, etc), platibile din averea Debitoarei în caz de faliment, vor fi suportate în perioada de reorganizare din fluxul de numerar generat de activitate.

Principalele premise pentru reorganizarea societății sunt următoarele:

- Continuarea activității debitoarei în perioada de insolvență, rezultatele favorabile obținute în comparativ cu perioada anterioară, ceea ce evaluează o utilizare optimă a factorilor de producție disponibili ca urmare a demarării unor măsuri eficiente în vederea restructurării,
- Adoptarea a unor măsuri de reducere a costurilor, inclusiv prin identificarea și valorificarea activelor neproductive,
- Baza materială de care dispune societatea în vederea desfășurării activității, Experiența și know-how-ul de care societatea dispune.

Din punct de vedere economic, reorganizarea judiciară reprezintă un mecanism menit să acorde o șansă companiilor care au capacitatea să se reorganizeze prin adoptarea unor politici de management, marketing și organizatorice, în concordanță cu măsuri adecvate de ridicare a calității serviciilor, produselor, o mai bună utilizare a factorilor de producție, identificarea unor noi obiecte de activitate care să se circumscrie activității firmei și care să eficientizeze activitatea, identificarea unor noi afaceri, lansarea unor noi servicii, produse, etc.

Mentineră unei societăți, care dispune de baza materială, logistică, experiență, în circuitul economic și continuarea activității acesteia, prezintă o importanță deosebită din perspectiva impactului social, prin mentineră salariatilor proprii, plata contribuțiilor și diminuarea efortului public referitor la compensații în caz de concediere.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Pe de alta parte reorganizarea, prin relansarea activitatii companiei, isi gaseste importanta prin locurile de munca nou create si impactul pozitiv asupra pietei muncii la nivel local si national.

Deopotriva, se poate observa ca la momentul intocmirii acestui plan (iunie 2025) societatea nu figureaza cu nicio obligatie fiscala restanta, datand din perioada de observatie catre ANAF.

Principalul avantaj al insolventei prin reorganizare, in cazul societatii Romned Company SRL, pentru creditorii este recuperarea mai mare a creantelor garantate, salariale si bugetare, intr-un termen de 3 ani, fata de varianta falimentului, cand acestea s-ar achita intr-o proportie mai mica.

3.3. Comparatia avantajelor reorganizării în raport cu procedura falimentului

În cazul în care împotriva societății s-ar deschide procedura falimentului, activele societății vor fi valorificate în cadrul procedurii de lichidare. Potrivit prevederilor art. 133 alin. 4 lit. d) planul de reorganizare trebuie să prevadă „*ce despăgubiri 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.*”.

In cazul in care planul de reorganizare nu ar fi confirmat, falimentul ar presupune sigilarea bunurilor in scopul conservarii acestora, cheltuielile totale estimative fiind de peste 120.000 lei (onorariu lichidator, energie electrica, evaluari, organizari de licitatii), la care se adauga alte cheltuieli de intretinere in vederea expunerii pe piata in scopul vanzarii. Pe langa aceste cheltuieli se mai adauga cheltuielile de paza, cheltuieli ce se ridica la peste 4.000 lei -5.000/luna + TVA, rezultand cheltuieli anuale de minim 48.000 lei + TVA / an, sume ce ar fi decontate din averea societatii, fiind afectati creditorii.

Sumele necesare conservarii pe perioada falimentului pana la vanzarea bunurilor, nu au sursa de finantare din societate, pana la vanzare sumele necesare urmand a fi puse la dispozitia societatii de catre partile interesate in vederea mentinerii in stare buna de conservare, urmand a se deconta din averea societatii.

Din valoarea estimata a fi incasata in caz de trecere la faliment de circa 2.050.532 lei creditorii ar primi circa 1.200.000 – 1.300.000 lei in functie de pretul de vanzare (in conditiile in care din experienta noastra la faliment valoarea recuperata este mai mica decat cea evaluata), comparativ cu suma de 2.589.002,46 lei suma ce urmeaza a fi platita creditorilor prin planul de reorganizare.

In cazul in care planul de organizare va fi aprobat, o parte din bunurile imobile ale debitoarei vor ramane in patrimoniul societatii, imobile vor genera veniturii viitoare pentru societate, in timp ce trecerea la faliment ar insemna lichidarea tuturor bunurilor pe care societatea le detine.

Pe lângă durata de vânzarea a activelor, facem precizarea că, în cazul unui faliment, transformarea activelor în lichidități reprezintă, în cea mai mare parte, o modalitate de vânzare forțată, în general activele imobilizate fiind înstrăinate la un preț cu aproximativ 30% cu până la 50% mai scăzut decât prețurile practicate pe piață datorita crizei de timp pentru expunerea pe piață și pentru vânzarea doar la momentul favorabil.

Nu este de neglijat faptul ca falimentul presupune aplicarea sigiliilor, conservarea bunurilor, paza bunurilor, evaluarea, expunerea pe piața, arhivarea documentelor, etc., toate acestea generând cheltuieli ce vor fi plătite cu prioritate, tot din averea debitorului fiind afectati creditorii.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Potrivit raportului de evaluare întocmit au rezultat următoarele:

- ❖ în ipoteza *continuării* activității s-a estimat *valoarea de piață a activelor* din patrimoniul *Romned Company SRL* ca fiind de 2.734.043 lei, aproximativ 549.634 eur.
- ❖ în ipoteza *incetării activității* s-a estimat *valoarea de lichidare* a activelor din patrimoniul *Romned Company* ca fiind de 2.050.532 lei, aproximativ 412.225 eur

Astfel, conform celor relatate mai sus sumele de bani intrate in procedura si din care vor fi achitate cu prioritate cheltuielile curente nu va fi suficienta pentru achitarea creditorilor asa cum prevede prezentul plan de reorganizare.

Cel mai probabil creditorii care beneficiaza de o cauza de preferinta vor fi achitati integral sau partial.

Creantele bugetare in cazul in care planul de reorganizare va fi aprobat de catre creditorii si de catre judecatorul sindic acestea vor fi achitate in intregime insa in cazul in care planul nu este confirmat, in functie de timpul necesar pentru valorificare este posibil ca in cazul trecerii la faliment sumele obtinute sa fie insuficiente pentru achitarea in intregime a acestei categorii de creditorii.

In ceea ce priveste creantele chirografare – prezentul plan de reorganizare nu prevede plata acestei categorii, insa nici in cazul falimentului debitoarei sumele de bani obtinute din valorificarea activelor nu vor fi suficiente pentru achitarea acestora.

Prezentarea detaliata a modalitatii de calcul a sumelor estimate a fi distribuite in cazul procedurii de reorganizare vor fi detaliate intr-un capitol distinct in prezentul Plan.

4. PREZENTAREA SOCIETATII ROMEND COMPANY SRL

4.1. Informații punctuale referitoare la societate

INFORMAȚII DE IDENTIFICARE

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J13/3747/1994, atribuit în data de 02.11.1994

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRC.J13/3747/1994

Cod unic de înregistrare: 6397474

Certificat de înregistrare: B2278415, emis pe data de 19.07.2011 si eliberat la data 21.07.2011

Adresă sediu social: Loc. Techirghiol, Oraș Techirghiol, Str. V.CLIMESCU, Nr. 26, Judet Constanța

Contacte sediu social: Fax 0241/602135, Adresa de e-mail romnedco@rdsct.ro, telefon: 0241/602135, 0241627891

Contacte firmă: Fax 004/0241/602135, Adresa de e-mail romnedco@rdsct.ro, Adresa de e-mail romnedcompany@gmail.com, Fax 004/0241/706921, telefon: 004/0241/602135, 004/0241/627891, 004/0241/706921

Actul de înmatriculare și autorizare: Sentință civilă / Hotărâre judecătorească 3444/11.10.94, TRIBUNALUL CONSTANTA

Stare firmă: insolventă, este sub incidența Legii nr. 85/2014

Forma de organizare : societate cu raspundere limitata

Data ultimei înregistrări în registrul comerțului: 19.07.2023

Durată: nelimitată;

SEDIU SOCIAL

Act sediu: Act additional nr. FN din data 28.04.2015 la contract de închiriere, nr. 2 din data 01.05.2005

Data de început a valabilității pentru dovada de sediu: 28.04.2015.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Data expirării dovezii de sediu: 01.05.2025.

Durata sediului: 10 ani 3 zile.

CAPITAL SOCIAL

Capital social subscris: 800 LEI , integral vărsat

Număr părți sociale: 80

Valoarea unei părți sociale: 10 LEI

NATURĂ CAPITAL

privat autohton 100%

ASOCIAȚI PERSOANE JURIDICE

Nu există înregistrări.

ASOCIAȚI PERSOANE FIZICE

CIORÎIA EMIL ION

Calitate: asociat

Cetățenie: română

Stare civilă: casatorit

Data și locul nașterii: 28.07.1968, MEDGIDIA, JUD.CONSTANȚA

Sex: masculin

Aport la capital: 400 LEI

Aport vărsat total: 400 LEI

Aport vărsat în LEI : 400 LEI

Număr părți sociale: 40

Cota de participare la beneficii și pierderi: 50% / 50%

ILIAZ BIRANT

Calitate: asociat

Cetățenie: română

Stare civilă: nedeclarat

Data și locul nașterii: 25.05.1971, CONSTANTA, JUD.CONSTANTA

Sex: masculin

Aport la capital: 400 LEI

Aport vărsat total: 400 LEI

Aport vărsat în LEI : 400 LEI

Număr părți sociale: 40

Cota de participare la beneficii și pierderi: 50% / 50%

Persoane împuternicite (PERSOANE FIZICE)

ILIAZ BIRANT

Calitate: administrator

Funcție: nespecificata

Cetățenie: română

Sex: masculin

Data și locul nașterii: 25.05.1971, CONSTANTA, JUD.CONSTANTA

Puteri: DEPLINE

Data numirii: 01.11.1994

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Data numirii în funcție: 01.11.1994

Durată mandat: nelimitată

Persoane împuternicite (PERSOANE JURIDICE)

Nu există înregistrări.

Administratori judiciari / Lichidatori judiciari/ Lichidatori (PERSOANE JURIDICE)

SPECTRUM INSOLVENCY IPURL

Calitate: administrator judiciar provizoriu

Funcție: nespecificată

Sediu: Municipiul Constanța, Str. ARISTIDE KARATZALI, Nr. 21, Etaj 2, Judet Constanța

Naționalitate: română

Data numirii: 06.07.2023

Durată mandat: neprecizată

Puteri: SUPRAVEGHERE

Activitatea principală

Domeniul de activitate principal: conform codificării (Ordin 337/2007) Rev. Caen (2)

4399 - Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.

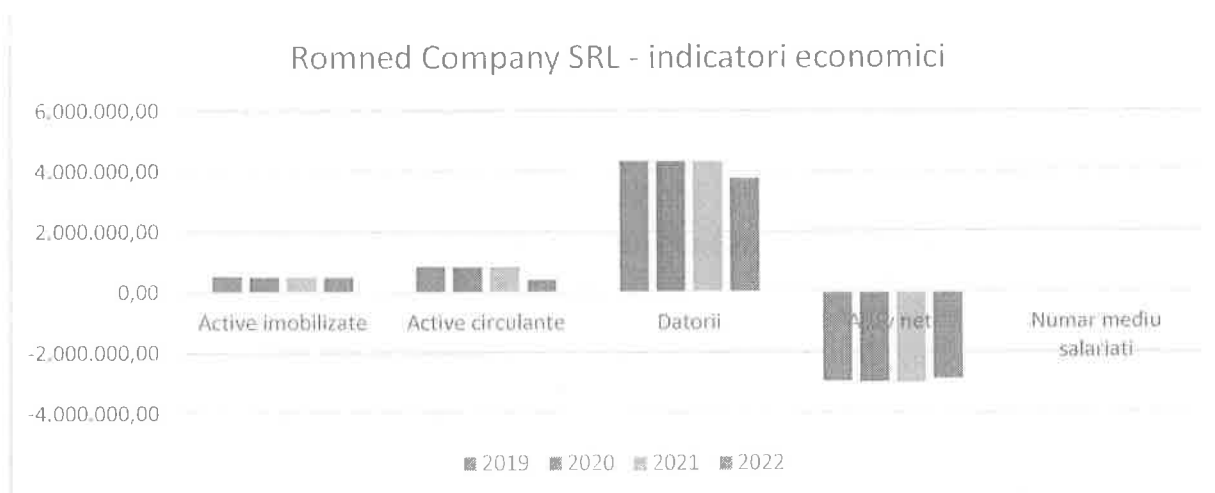
4.2. Prezentarea și analizarea situației economice a debitoarei

Pentru caracterizarea situației economico-financiare a societății Romned Company SRL s-au analizat performanțele economico-financiare ale societății în perioada 2019 - 2022.

4.2.1. Principalii indicatori financiari periaoda 2019 – 2022

INDICATORI ECONOMICI CF. BILANȚ	2019	2020	2021	2022
<i>Active imobilizate</i>	535.207,00	518.771,00	505.046,00	491.738,00
<i>Active circulante</i>	856.457,00	840.151,00	836.074,00	417.069,00
<i>Datorii</i>	4.341.002,00	4.328.443,00	4.321.478,00	3.769.046,00
<i>Activ net</i>	-2.949.338,00	-2.969.521,00	-2.980.358,00	-2.860.239,00
<i>Numar mediu salariați</i>	1	1	1	1

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE



Activele immobilizate ale unei societăți reprezintă acele bunuri și valori economice destinate să servească activitatea acesteia pe o perioadă mai mare de un an, fără a fi destinate vânzării în cursul desfășurării normale a activității.

Acestea se clasifică, potrivit reglementărilor contabile, în trei categorii principale:

- ✓ **Imobilizări necorporale** – active fără substanță fizică, cum ar fi licențele, brevetele, mărcile, fondul comercial etc.
- ✓ **Imobilizări corporale** – active tangibile precum terenuri, clădiri, utilaje, echipamente și alte mijloace fixe.
- ✓ **Imobilizări financiare** – titluri de participare, împrumuturi acordate pe termen lung și alte plasamente financiare pe termen lung.

Aceste active contribuie la desfășurarea activității economice și sunt reflectate în bilanțul contabil al societății la valoarea de intrare ajustată, după caz, cu amortizarea și eventualele pierderi din depreciere.

În cazul de față, la sfârșitul anului 2019 debitoarea detinea **active immobilizate în valoare de 535.207 lei**. Ca urmare amortizării contabile valoarea activelor immobilizate scade ușor în perioada analizată ajungând la 31.12.2022 la valoarea de 491.738 lei. În cursul anului 2023 până la momentul deschiderii procedurii valoarea contabilă a activelor deținute de societate ajunge la 485.083,49 lei.

Activele circulante – reprezintă a doua componentă în structura activului bilanțier, după activele immobilizate, iar prin natura lor, pot însemna calea cea mai scurtă spre obținerea unor lichidități pe termen scurt. Activele circulante ale unei societăți sunt constituite din stocuri, creanțe neincasate, investiții și disponibilități bănești.

În cazul debitoarei Romned Company SRL în primul an analizat, respectiv 2019, valoarea activelor circulante este în cuantum de 856.457 lei. În cursul anului următor acestea de diminuează ușor până la 840.151 lei. Precizăm că valoarea acestora scade și în anul următor ajungând la 31.12.2020 la valoarea de 836.074 lei, pentru că în 2022 valoarea lor să se reducă la jumătate ajungând la 417.069 lei.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Analizand fiecare componenta a **activelor circulante** pentru perioada 2019-2022 acestea se prezinta astfel:

INDICATORI ECONOMICI CF. BILANȚ	2019	2020	2021	2022
<i>Stocuri de marfa</i>	3.259,00	3.259,00	2.066,00	2.066,00
<i>Creante</i>	847.291,00	829.586,00	827.804,00	414.758,00
<i>Disponibilitati</i>	5.097,00	7.306,00	6.204,00	245,00



Stocurile societății se constituie din materiale consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, producție în curs de execuție și produsele finite obținute în urma parcurgerii întregului proces de producție.

Debitoarea raportează în primul an analizat, respectiv 2019, stoc de marfuri în cuantumul de 3.259 lei, valoarea acestora rămânând la fel și în cursul anului 2020. La sfârșitul anului 2021 societatea raportează un stoc de marfa de 2.066 lei, și la fel și la sfârșitul anului următor.

Creantele societății, denumite și valorile în curs de decontare, reprezintă valori economice avansate temporar de societate către alte persoane fizice sau juridice pentru care societatea urmează să primească un echivalent valoric reprezentat de o sumă de bani.

Valoarea creanțelor neincasate la 31.12.2019 este de 847.291 lei, pentru că în anul următor acestea să scadă ușor până la valoarea de 829.586 lei. În anul 2021 creanțele de încasat își urmează trendul descendent raportându-se valoarea de 827.804 lei pentru că mai apoi în cursul anului 2022 societatea să recupereze aproximativ 50% din valoarea creanțelor de recuperat – raportând suma de 414.758 lei.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

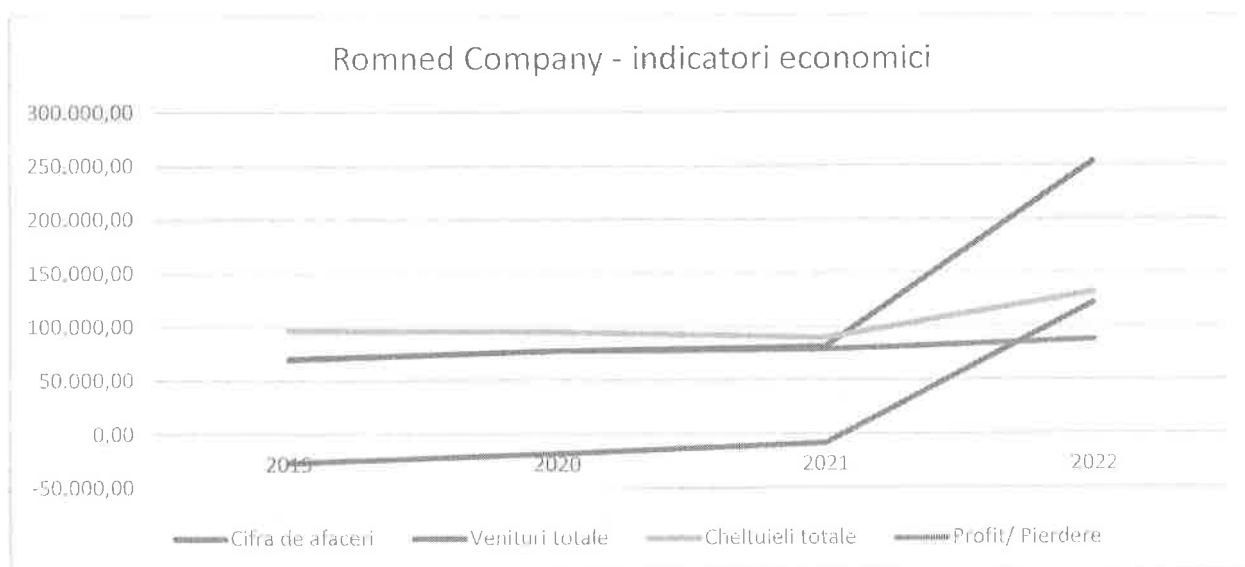
Disponibilitatile banesti reprezinta cea mai lichida sursa a unei entitati economice. Structural, disponibilitatile banesti ale debitoarei sunt alcatuite din valoarea disponibilului existent in conturile bancare si a disponibilitatilor de trezorerie existente in casa.

Soldul disponibilitatilor banesti a fost la sfarsitul anului 2019 de 5.097 lei, la 31.12.2020 acesta a fost de 7.306 lei iar in anul urmat debitoarea raporteaza sume in contul bancar si in caserie in cuantum de 6.204 lei pentru ca la 31.12.2022 sa raporteze 245 lei.

Datoriile sunt obligatii ale companiei, care decurg din evenimente trecute, în urma cărui s-a obținut un beneficiu economic. De asemenea, decontarea datoriei implică un consum de resurse (plata de numerar, transfer de alte active sau transformarea unei datorii într-o alta).

Pentru societatea Romned Company SRL – datoriile raportate reprezinta indicatorul economic analizat cu cele mai ridicate valori. La sfarsitul anului 2019 datoriile societatii erau de 4.341.002 lei rezultand un active net negativ de 2.949.338 lei. In decursul anului 2020 datoriile scad usor pana la valoarea de 4.328.443 lei iar in anul 2021 scad la valoarea de 4.321.478 lei. In ultimul an analizat datoriile scad intr-o masura mai mare cu apoximativ 552.000 lei raportandu-se datorii de 3.769.046 la 31.12.2022 si un activ net negativ de 2.860.239 lei.

INDICATORI ECONOMICI CF. BILANȚ	2019	2020	2021	2022
Cifra de afaceri	69.948,00	77.395,00	78.557,00	87.576,00
Venituri totale	70.450,00	77.579,00	81.237,00	253.287,00
Cheltuieli totale	96.891,00	95.441,00	89.643,00	131.486,00
Profit/ Pierdere	-26.441,00	-17.862,00	-8.406,00	121.801,00



ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Cifra de afaceri cuprinde suma totală a veniturilor din operațiunile comerciale efectuate de firmă, respectiv vânzarea de mărfuri și produse într-o perioadă de timp determinată.

Cifra de afaceri masoară performanța economică a firmei reprezentând veniturile obținute în activitatea principală a acesteia.

În cazul de față, cifra de afaceri raportată în anul 2019 a fost de 69.948 lei crescând treptat în cei 4 ani analizați astfel ca la 31.12.2022 se raportează o cifră de afaceri de 87.576 lei.

Veniturile totale raportate pentru anul 2019 au fost de 70.450 lei în timp ce cheltuielile pentru același an au fost de 70.450 lei rezultând o pierdere de -26.441 lei. În anul 2020 veniturile totale ale societății cresc până la valoarea de 77.579 lei în timp ce cheltuielile se reduc ușor și astfel pierderea raportată este mai mică decât în anul precedent – 17.862 lei.

Pentru anul 2021 Romned Company SRL raportează venituri totale de 81.237 lei și cheltuieli de 89.643 lei – pierderea raportată diminuându-se la valoarea de 8.406 lei.

Anul 2022 este anul în care societatea raportează profit de 121.801 lei rezultat ca diferență dintre veniturile totale raportate de 253.287 lei și cheltuielile înregistrate de 131.486 lei.

4.2.2. Analiza riscului de insolvență al debitoarei

Riscul de insolvență reflectă situația economică dificilă a unui debitor care poate duce la incapacitatea de a-și onora obligațiile scadente.

Pentru a realiza o evaluare globală a riscului de insolvență vom aborda **Modelul Altman**. Acest model cuprinde cinci variabile considerate a fi cele mai reprezentative stări financiare ale unei companii.

Conform literaturii de specialitate, cu ajutorul acestui model se pot prevedea aproximativ 75% din insolvența unor firme cu aproximativ doi ani înainte de producerea acestora.

Astfel, Modelul Altman presupune determinarea funcției scor, alcătuită pe baza a cinci rate ponderate după cum urmează:

După acest model declinul **unei societăți urmează cinci faze:**

1. Apariția semnelor de declin care, însă, sunt deconsiderate (descreșterea profitabilității, descreșterea cifrei de afaceri, creșterea datoriilor, descreșterea lichidităților);
2. Existența de semnale clare pentru care, însă, nu se ia măsuri, în speranța că acestea vor dispărea fără nici o intervenție;
3. Acțiunea puternică a factorilor de declin cu agravări serioase a situației financiare;
4. Colapsuri, imposibilitatea managerială de a asigura măsuri corective;
5. Intervenția, fie prin măsuri de redresare, fie prin declararea stării de insolvență.

$$Z=1.2X+1.4Y+3.3S+0.6T+1W$$

Valorile modelului Altman, după care o societate o poate caracteriza astfel:

- $Z < 1.81$ - societatea se află în fazele 4 și 5;
- $1.81 < Z < 2.90$ - societatea se găsește în dificultate aflându-se în fazele 2 și 3
- $Z > 2.90$ - societatea poate fi considerată sănătoasă din punct de vedere economic.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

NR CRT	Denumire indicator	2019	2020	2021	2022
1	ACTIVE CIRCULANTE	856.457,00	840.151,00	836.074,00	417.069,00
2	DATORII CURENTE	2.256.905,00	2.232.846,00	2.215.881,00	1.639.419,00
3	TOTAL ACTIVE	1.391.664,00	1.358.922,00	1.341.120,00	908.807,00
4	PROFIT BRUT	-26.441,00	-17.862,00	-8.406,00	121.801,00
5	PROFIT NET	-28.541,00	-20.183,00	-10.837,00	114.210,00
6	CAPITAL PROPRIU	-2.949.338,00	-2.969.521,00	-2.980.358,00	-2.860.239,00
7	DATORII TOTALE	4.341.002,00	4.328.443,00	4.321.478,00	3.769.046,00
8	CIFRA DE AFACERI	69.948,00	77.395,00	81.237,00	253.287,00
9	X ((1-2) /3)	-1,0063	-1,0249	-1,0288	-1,3450
10	Y (4/3)	-0,0190	-0,0131	-0,0063	0,1340
11	S (5/3)	-0,0205	-0,0149	-0,0081	0,1257
12	T (6/7)	-0,6794	-0,6860	-0,6897	-0,7589
13	W (8/3)	0,0503	0,0570	0,0606	0,2787
14	Z (FUNCTIA DE SCOR)	-1,6592	-1,6519	-1,6233	-1,1883

Toate scorurile sunt **sub pragul critic de 1,81**, ceea ce plasează societatea în **zona roșie (pericol)** pe toată perioada analizată.

- **Scoruri negative constante** → indică o structură financiară profund dezechilibrată.
- **Ușoară îmbunătățire în 2022** (scorul crește la -0,50) se datorează apariției profitului, însă **capitalurile proprii negative și datoriile ridicate continuă să afecteze scorul.**
- **X1 (fond de rulment / active)** este negativ în fiecare an → dificultăți cronice de lichiditate.
- **X4 (capitaluri proprii / datorii totale)** este negativ → structură patrimonială grav afectată.

Prin prisma funcției de scor obținute se observa că în toată perioada analizată societatea se afla în fazele 4 și 5, situația caracterizându-se prin **colapsuri, imposibilitatea managerială de a asigura măsuri corective și necesitatea imperativă a intervenției fie prin măsuri de redresare, fie prin declararea stării de insolvență.**

Modelul Altman confirmă un **risc constant și semnificativ de insolvență** în perioada 2019–2022. Chiar dacă anul 2022 marchează o ușoară redresare operațională, scorul Altman rămâne **sub limita critică**, semnalând **necesitatea unor măsuri urgente de restructurare.**

Acest scor justifică pe deplin includerea societății în procedura de insolvență sau necesitatea implementării unui **plan de reorganizare financiară profundă**, cu măsuri vizând:

- Capitalizarea societății (inclusiv conversia unor datorii în capital)
- Restructurarea datoriilor curente
- Creșterea eficienței activității și a cifrei de afaceri

4.2.3 Principalele cauze care au dus la intrarea în insolvență

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Încă de la înființare, societatea a desfășurat activitatea în domeniul construcțiilor. Pe lângă activitatea principală, cod CAEN 4619 – **Alte lucrări speciale de construcții n.c.a.**, debitoarea desfășura și activități conform codului CAEN 6820 - Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate, debitoarea a încheiat contracte de închiriere și de comodat cu diverse societăți.

Climatul economic a fost unul nefavorabil dezvoltării activității, concurența mare a făcut ca unele societăți cu potențial economic mai redus să nu poată rezista pe piață, iar diminuarea numărului de comenzi a făcut ca veniturile societății să se reducă substanțial de la un an la altul.

În ultima perioadă principală sursă de venit a societății a fost veniturile obținute din închiriere unui spațiu detinut în incinta zona liberă a Portului Constanța, însă acumularea constantă de datorii către creditorul bugetar a dus la instituirea de către acesta a unui dosar de executare silită și la încercare de valorificare a bunurilor debitoarei.

În încercarea de a proteja partiminoul debitoarei și de a maximiza sursele de venit în vederea achitării esalonate a datoriilor acumulate, debitoarea, prin factorii săi decizionali, a solicitat intrarea societății în procedura de insolvență.

4.2.4 Analiza situație economice după intrarea în insolvență a debitoarei

Având în vedere faptul că între data intrării în procedura generală de insolvență a debitoarei, respectiv 06 iulie 2023 și data depunerii prezentului Planului de Reorganizare au trecut 2 ani este necesară analiza evoluției indicatorilor economici în perioada în care Romned Company SRL s-a aflat în perioada de observație.

4.2.4.1 Principalii indicatori financiari în perioada 2023 – 2024

INDICATORI ECONOMICI CF. BILANȚ	2023	2024
<i>Active immobilizate</i>	481.604,00	705.628,00
<i>Active circulante</i>	343.228,00	473.517,00
<i>Datorii</i>	3.785.172,00	3.815.470,00
<i>Activ net</i>	-2.960.340,00	-2.636.325,00
<i>Numar mediu salariați</i>	0	0

Dacă în perioada anterioară deschiderii procedurii activele immobilizate detinute de debitoare își diminuau constant valoarea ca urmare a deprecierei, ca urmare a evaluării bunurilor în procedura de insolvență se observă faptul că valoarea contabilă a bunurilor detinute crește de la 481.604 lei la 705.628 lei în anul 2024.

Și activele circulante își măresc valoarea în 2024 față de anul precedent însă acestea sunt la jumătate față de perioada anterioară deschiderii procedurii - perioada analizată la capitolele anterioare.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

<i>INDICATORI ECONOMICI CF. BILANȚ</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
<i>Stocuri de marfa</i>	2.066,00	2.066,00
<i>Creante</i>	307.841,00	330.864,00
<i>Disponibilitati</i>	33.321,00	140.587,00

Se poate observa faptul ca dupa intrarea societatii in insolventa stocurile de marfa au ramas la aceeasi valoare. Creantele societatii care in perioada anterioara intrarii in insolventa au cunoscut o diminuare drastica de la 847.291 lei in 2019 au ajuns in anul 2023 la 307.841 lei pentru ca mai apoi in 2024 sa creasca usor.

De asemenea disponibilitatile banesti ale debitoarei au cunoscut in perioada de observatie o crestere semnificativa datorata restrictiilor impuse de Legea insolventei demonstrand toata intentiile factorilor decizionali ai societatii de a redresa societate si de a-si achitata datoriile acumulate.

De asemenea datoriile societatii au cunoscut o scadere in perioada anterioara deschiderii procedurii pastrandu-se la acelasi nivel si pe perioada insolventei.

<i>INDICATORI ECONOMICI CF. BILANȚ</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
<i>Cifra de afaceri</i>	158.245,00	289.415,00
<i>Venituri totale</i>	158.431,00	289.425,00
<i>Cheltuieli totale</i>	135.004,00	179.649,00
<i>Profit/ Pierdere</i>	23.427,00	109.776,00

In anul 2023 cifra de afaceri a societatii Romned Company SRL a crescut cu 45% fata de anul precedent, iar in 2024 a crescut cu aproximativ 45% fata de anul 2023. De asemenea si cheltuielile societatii au avut un trend ascendent insa intr-un ritm mai lent astfel ca la 31.12.2023 se raporteaza un profit de 23.427 lei pentru ca mai apoi la sfarsitul anului 2024 profitul raportat sa creasca pana la valoarea de 109.776 lei.

Se observa astfel o evolutie in bine a indicatorilor economici analizatii – ceea ce demonstreaza intentia debitoarei de a-si indeplinii obligatiile ce vor rezulta din prezentul Plan de Reorganizare, redresarea societatii in reincluderea acesteia in circuitul economic.

5. SITUATIA ECONOMICA A DEBITOARE LA DATA DEPUNERII PLANULUI

5.1. Managementul actual al societății

În perioada reorganizării conducerea societatii va fi asigurata de catre **administratorul special, respectiv Doamna Iliaz Sarah**, desemnata potrivit procesului verbal nr. 1279, încheiat în 04.08.2023, în urma convocării adunării generale a asociatilor societatii Romned Company SRL ce a fost publicat în Buletinul Procedurilor de insolvență nr. 12866 din 07.08.2023.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Conform art. 141, alin. (1) din Legea 85/2014, **administratorul judiciar va exercita atribuția de supraveghere a activității debitoarei și de verificare a modului de respectare a obligațiilor asumate prin plan.**

5.2. Descrierea activității actuale

La acest moment activitatea societatii Romned Company SRL se bazeaza strict pe inchirierea spatiilor detinute. Situatia incerta in ceea ce priveste procedura de insolventa – contestatiile la Tabelul de creante precum si aprobarea sau nu de catre creditorii a planului de reorganizare a facut imposibila orientarea societatii spre identificare de noi surse de venit si de maximizare a potentialului oferit de pozitionarea si patrimoniul detinut.

5.3. Situatia debitoarei la data intocmirii prezentului Plan de Reorganizare

INDICATORI ECONOMICI CF. BILANȚ	30.06.2025
<i>Active imobilizate</i>	720.039,42
<i>Active circulante</i>	520.368,61
<i>Datorii</i>	3.820.555,00
<i>Activ net</i>	-2.580.146,97
<i>Numar mediu salariati</i>	0

Se poate observa faptul ca activele societatii sunt la data intocmirii prezentului plan in cunatum de 720.039,42 lei, activele circulante au crescut pana la 520.368,61 lei – din care aproximativ 1/3 reprezinta lichiditatile detinute de societate in contul bancar. Datoriile societatii la 30.06.2025 sunt confotm balantei in cuamtum de 3.820.555 lei.

In prima jumătate a anului 2025 veniturile inregistrare de societatea Romned Company SRL sunt de 167.479,90 lei in timp ce cheltuielile acumulate sunt de 111.245,12 lei – socieatea raportand astfel un profit de 56.234,78 lei.

Balanța de verificare încheiata la 30.06.2025, constituie anexa nr.1 la prezetul plan de reorganizare.

5.4. Activele societatii Romend Company SRL

Dupa intrarea societatii in procedura de insolventa ca etape procesuale a fost efectuata inventarierea partimoniului debitoarei, a fost desemnat un evaluator autorizat membru ANEVAR pentru a efectua evaluarea bunurilor.

Raportul de evaluare intocmit a fost prezentat creditorilor societatii si depus la dosarul cauzei.

5.4.1. Activele imobilizate

Conform inventarierii patrimoniului si ulterior raportului de evaluare intocmit in procedura de insolventa – debitoarea Romend Company SRL detine in proprietate urmatoarele active

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

imobilizate:

1. Proprietate imobiliara situata in localitatea Constanta, Constanta Sud – Zona Libera incinta nr.1A, parcela M2, nr. Cadastral 212058, inscris in CF 212058, judet Constanta, compusa din:	Valoare de lichidare Lei	Valoare de lichidare Euro
Constructia C1 – Birouri tip P	251.271	50.514
Constructia C2 – Magazie tip P	184.776	37.146
Constructia C3 – Magazie tip P	584.153	117.434
Constructia C4 – Magazie tip P	677.070	136.114
Constructia C5 – Rampa CF tip P	99.257	19.954
TOTAL	1.796.528	361.162

Terenul, pe care se afla situate bunurile mentionate mai sus, in suprafata de 2.873 mp nu este proprietatea debitoarei. **Terenul este detinut in baza unui contract de concesiune de la Administratia Zonei Libere Constanta Sud**

2. Teren extravilan curti - constructii situat in localitatea Ovidiu, zona fost IAS Nazarcea, nr. Cadastral 103791, inscris in CF 103791 Ovidiu, judet Constanta	Valoare de lichidare Lei	Valoare de lichidare Euro
	253.689	51.000

5.4.2 Actiunile circulante

Actiunile circulante detinute de debitoare conform inventarierii si evidentei contabile este reprezentata in special de mobilier si birotica cu un grad avansat de uzura motiv pentru care raportul de evaluare stabileste o valoare de lichidare pentru o parte din acestea la valoarea de 420 lei in timp ce pentru restul deprecierea fizica si morala au facut imposibila cunatificarea.

3. Alte active corporale (mobilier, aparatura birotica) conform lista inventariere	Valoare de lichidare Lei	Valoare de lichidare Euro
	420	84

Sinteza raportului de evaluare reprezinta anexa nr.2 la prezentul Plan

5.5. Pasivul societatii – Creantele inscrise in Tabelul definitiv

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Creditorii notificati de administratorul judiciar dupa deschiderea procedurii insolventei au avut posibilitatea de a inregistra, in termenul stabilit de judecatorul sindic cereri de admintere a creantelor impotriva averii debitoarei.

Ca urmare a verificarii cererilor depuse la dosar cu respectarea prevederilor legii insolventei, administratorul judiciar a procedat la intocmirea Tabelului preliminar al creantelor, precum si publicarea acestuia in BPI nr. 14354/12.09.2023.

Precizam ca impotriva tabelului preliminar de creante au fost formulate doua contestatii – una promovata de SPIT Constanta - D 4675/118/2023/a1 si una promovat de administratorul special impotriva creantei DGRFP – D. 4675/118/2023/a3. Ulterior solutionarii definitive si clarificarii mesei credale a fost intocmit si inregistrat Tabelul definitiv al tuturor creantelor impotriva averii debitoarei *Romned Company SRL*. De asemenea acesta a fost publicat in BPI 15274/02.07.2025

Conform tabelului definitiv de creante masa credala insumeaza 7.208.111,89 lei, structurata astfel:

- ❖ Creante care beneficiaza de o cauza de preferinta – din aceast categoririe fac parte doi creditori - *Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati prin Adminitratia Judeteana a Finantelor Publice Constanta* cu o creanta in cuantum de 504.960,00 lei si *Serviciul Public De Impozite Si Taxe Constanta* – cu o creanta de 427.710,22 lei;
- ❖ Creante bugetare – din aceasta categorie fac parte patru creditori bugetari: *Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati prin Adminitratia Judeteana a Finantelor Publice Constanta* – cu o creanta de 1.606.399,00 lei; *Serviciul Public De Impozite Si Taxe Constanta* – cu o creanta de 48.590,00 lei; *Primaria Orasului Techirghiol* – cu o creanta de 1.311 lei si *Primaria Orasului Ovidiu* – cu o creanta de 32,24 lei.
- ❖ Creante chirografare – din aceasta categorie face doar *Investcapital SRL* – cu o creanta admisa partial de 1.829.325,18 lei;
- ❖ Alte creante chirografare – din aceasta categorie face parte doar *Ilianz Briant* in calitate de asociat cu sumele avansate in societate – respectiv 2.789.784,25 lei.

Tabelul definitiv de creante al debitoarei reprezinta anexa nr.3.

6. STRATEGIA DE REORGANIZARE

Avand in vedere cele prezentate mai sus, vom prezenta in cele ce urmeaza etapele ce urmeaza a fi parcurse in vederea implementarii strategiei de reorganizare a activitatii *Romned Company SRL* axata in mai multe directii pentru a eficientiza cat mai mult activitatea societatatii in vederea achitarii creantelor inscise la masa credala, acoperirii cheltuielilor de procedura si pentru investitii in vederea reintroducerii societatii in circuitul economic.

6.1. Veniturile ce urmaeza a fi obtinute de Romned Company SRL

Reorganizarea activitatii debitoarei *Romned Company SRL* are in vedere urmatoarele activitati:

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

- ❖ *inchirierea spatiilor comerciale ce permit pentru obtinerea de fonduri imediate necesare acoperirii cheltuielilor curente ale societatii;*
- ❖ *valorificarea unor active din patrimoniul societatii in vederea achitarii creditorilor inscrisi la masa credala;*
- ❖ *finantarea activitatii debitoarei din surse diverse de venit.*

6.1.1. Venituri din inchirierea unor spatii comerciale

In data de 17.11.1999 s-a incheiat in contract de concesiune nr. 113 intre Regia Autonoma Administratia Zonei Libere Constanta Sud in calitate de cedent si Romned Company SRL in calitate de concesionar a unui teren in suprafata totala de 2.872,13 mp aferent parcelei M2 aplatat in Incinta nr. 1A a zonei libere Constanta Sud – pentru o perioada de 50 ani cu o redeventa anuala. Ulterior concesionarii pe spatiul concesionat Romned Company SRL a construit in baza Autorizatie construire nr.3996/22.12.2000 cladirile detinute de debitoare si evaluate si prezentate mai sus.

Pentru imobilele reprezentand Constructia C2, C3 si C4 in suprafata totala de 1.573,35 mp, din imobilul situat in Constanta Sud, Zona Libera, parcela M2, Incinta nr.1A, debitoarea a incheiat contract de inchiriere cu societatea **PREDILECT CARGO S.R.L** pentru o chirie lunara de 4000 euro plus TVA.

Veniturile rezultate din acest contract de inchiriere sunt suficiente pentru acoperirea cheltuielilor curente ale societatii si asigurarea unui surplus de lichiditati care pot asigura plata unei parti din datoriile din prezentul plan de reorganizare sau demararea de noi proiecte pe societate care sa genereze venituri ulterioare.

De asemenea debitoarea are in vedere compartimentarea si inchirierea spatiilor ramase din C1 – Birouri.

Mentionam faptul ca debitoarea *Romned Company SRL* mai detine spatii care ar putea fi **inchiriate** insa pentru introducerea acestora in circuitul economic sunt necesare investitii – recompartimentari si amenajari.

Prin prezentul Plan de Reorganizare se are in vedere alocarea unor fonduri pentru investitii in vederea amenajarii si modernizarii spatiilor pentru ca acestea sa poate fi inchiriate.

6.1.2. Venituri din valorificarea unor active aflate in patrimoniul societatii:

Societatea Romned Company SRL detine de asemenea un teren extravilan curti - constructii situat in localitatea Ovidiu, zona fost IAS Nazarcea, nr. Cadastral 103791, inscris in CF 103791 Ovidiu, judetul Constanta.

Prezentul plan prevede valorificarea terenului de mai sus evaluat la pretul de 51.000 euro- respectiv 253.689 lei valoare de lichidare.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Regulamentul de vânzare al activului din Constanța, Teren extravilan curți - construcții situat în localitatea Ovidiu, zona fost IAS Nazarcea, nr. Cadastral 103791, înscris în CF 103791 Ovidiu, județul Constanța

CAP. I PREVEDERI GENERALE

Bunul imobil va fi vândut la licitație publică cu strigare, pornind de la prețul stabilit prin raportul de evaluare, respectiv 253.689 lei, fără TVA.

Licitația poate fi doar crescătoare, iar scăderea prețului de pornire la licitație se va face numai cu hotărârea adunării creditorilor.

CAP. II ORGANIZAREA VÂNZĂRII

2.1 Pentru organizarea și desfășurarea licitației, lichidatorul judiciar a numit o comisie formată din 3 membri în următoarea componență:

Președinte: D-na Cobasnian Luminita, lichidator judiciar;

Membru: Reprezentant al lichidatorului judiciar;

Membru: Reprezentant al lichidatorului judiciar.

2.2. Pretul de pornire a vânzării imobilului prin licitație publică cu strigare este cel din raportul de evaluare întocmit de Evaluator Autorizat Pescu Mihai.

2.3. Anunțul de vânzare a imobilului va conține următoarele informații:

a) denumirea societății;

b) bunurile care fac obiectul vânzării;

c) prețul de la care începe vânzarea;

d) locul, data și ora ținerii vânzării prin licitație publică;

e) numărul de telefon la care se pot obține informații despre bunurile supuse vânzării;

f) mențiunea cu privire la valoarea garanției de participare;

2.4. Anunțul de vânzare a imobilului se va publica într-un ziar local și pe site-ul lichidatorului judiciar, respectiv spectruminsolvency.ro și site-ul UNPIR, în termen de maxim 5 zile de la data adunării creditorilor în care a fost prezentat regulamentul de vânzare modificat.

2.5. Ședințele de licitație vor începe în maxim 10 zile de la data anunțului, la sediul lichidatorului judiciar Spectrum Insolvency IPURL, în Constanța, Str. Aristide Karatzali nr.21 et. 2, jud. Constanța, și în continuare săptămânal, în fiecare zi de joi, în același loc, orele 16.00.

CAP. III CONDIȚII DE PARTICIPARE LA VÂNZAREA PRIN LICITAȚIE PUBLICA CU STRIGARE

3.1 La licitația publică poate participa orice persoană fizică sau juridică, care nu înregistrează debite fata de *Romned Compny SRL*, este de acord cu prevederile prezentului regulament de vânzare și prezintă pentru înscriere la licitație următoarele documente:

I. Persoane fizice:

a) cerere de participare la licitație publică ;

b) actul de identitate (B.I./C.I.) în copie și original;

c) dovada cumpărării regulamentului de vânzare și a achitării contravalorii acestuia;

d) dovada achitării taxei de participare la licitație publică ;

e) dovada achitării garanției de participare la licitație publică ;

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

- f) declarație pe proprie răspundere că nu are debite față de *Romned Company SRL* și nu se afla în litigiu cu *Romned Company SRL*;
- g) împuternicire autentică a persoanei ce reprezintă licitatorul, dacă este cazul;

II. Persoane juridice:

- a) cerere de participare la licitație publică ;
- b) certificatul de înmatriculare a societății, în copie;
- c) împuternicirea persoanei care reprezintă licitatorul;
- d) dovada cumpărării regulamentului de vânzare și a achitării contravalorii acestuia;
- e) dovada achitării taxei de participare la licitație publică;
- f) dovada achitării garanției de participare la licitație;
- g) declarație pe proprie răspundere a conducătorului societății ofertante, că aceasta nu are debite față de *Romned Company SRL*;
- h) hotărârea asociaților în cazul în care sunt 2 sau mai mulți asociați.

3.2 Nu pot adjudeca bunul membrii comisiei de vânzare precum și persoanele care au debite către *Romned Company SRL*.

3.3. Informații suplimentare și regulamentul de vânzare prin licitație publică se vor putea obține de la sediul lichidatorului judiciar: Constanța, Str. Aristide Karatzali nr.21 et. 2, jud. Constanța zilnic, între orele 13-16, după apariția anunțului publicitar sau la telefon 0241/614.940.

3.4. Înscrierile pentru vânzarea prin licitație publică cu strigare se vor face zilnic între orele 13:00 – 16:00, la sediul lichidatorului judiciar: Constanța, Str. Aristide Karatzali nr.21 et. 2, jud. Constanța, cu o zi înainte de ziua în care se organizează ședința de licitație.

3.5 Licitatorii au obligația să cumpere Regulamentul de vânzare în valoare de 800 lei plus TVA, să deponă garanția de participare la licitație reprezentând 25.368 lei și taxa de participare la licitație în sumă de 250 lei plus TVA.

3.6. Contravaloarea regulamentului de vânzare precum și taxa de participare vor putea fi achitate în numerar la casieria lichidatorului judiciar Spectrum Insolvency IPURL, iar garanția de participare va fi achitată prin virament în contul *Romned Company SRL* - **RO85 BTRL RONC RT06 7535 5001**, deschis la Banca Transilvania, Sucursala Constanta, cu o zi înainte de ziua în care se organizează ședința de licitație.

3.7. Nu sunt admise la licitație persoanele fizice sau juridice care nu îndeplinesc, cumulativ, condițiile prevăzute în prezentul regulament de vânzare;

3.8. Lichidatorul judiciar va analiza cererile și documentația depusă de către persoanele interesate și va verifica dacă aceștia îndeplinesc toate condițiile cerute de prezentul regulament de vânzare. În cazul în care se va constata că sunt cereri care nu îndeplinesc toate condițiile cerute, lichidatorul judiciar va informa ofertantul (ofertanții) pentru a-și modifica și/sau completa, după caz, documentația depusă.

CAP. IV. OBIECTUL LICITAȚIEI

Obiectul licitației îl va constitui vânzarea *Teren extravilan curți - construcții situat în localitatea Ovidiu, zona fost IAS Nazarcea, nr. Cadastral 103791, înscris în CF 103791 Ovidiu,*

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

judetul Constanta, activ care a fost descris mai sus, conform Raportului de evaluare întocmit de Evaluatorul autorizat ANEVAR, Pescu Mihai.

4.2. Prețul de pornire al vânzării la licitație este 253.689 lei fără TVA și va fi achitat în maxim 30 zile de la adjudecare.

4.3. Persoanele care fac dovada că au cumpărat regulamentul de vânzare au posibilitatea să examineze bunurile supuse vânzării.

CAP. V. DESFĂȘURAREA VÂNZĂRII

5.1. Vânzarea la licitație publică cu strigare va fi condusă de lichidatorul judiciar, în calitate de președinte al comisiei de vânzare, numit în continuare președinte.

5.2. La data, locul și ora stabilită pentru vânzarea prin licitație publică cu strigare, președintele va anunța deschiderea ședinței de vânzare și va prezenta pe scurt scopul, obiectul și regulile de desfășurare a acesteia.

5.3. În continuare, președintele va prezenta pe scurt imobilul ce urmează a fi vândut, după care va anunța licitatorii, deschizând licitația.

Președintele va oferi spre vânzare imobilul prin 3 strigări succesive.

5.4. Licitația porneste de la prețul de deschidere, pasul de licitație fiind de 5 % din prețul de pornire. Bunul se va adjudeca celui care, după 3 strigări succesive, făcute la intervale de timp care să permită opțiuni și supralicitări, ofera prețul cel mai mare sau unicului licitator, dacă acesta a oferit prețul de pornire a licitației.

5.4. Procesul verbal de licitație se semnează de către membrii comisiei de licitație, de adjudecatar, precum și de administratorul special/curatorul debitoarei, dacă a fost de față. Dacă vreuna din aceste persoane nu poate sau refuză să semneze, se va face mențiune despre aceasta în procesul verbal.

5.5. Plata prețului de cumpărare a imobilului se va face în contul **RO85 BTRL RONC RT06 7535 5001**, deschis la Banca Transilvania, Sucursala Constanta în maxim 30 zile de la data încheierii procesului verbal de adjudecare.

5.6. Dacă persoana care a câștigat licitația renunță la cumpărarea bunului adjudecat sau dacă nu achită integral prețul bunului adjudecat, pierde garanția depusă și dreptul de adjudecare;

5.7. În termen de 24 de ore de la încheierea licitației, licitatorii, care au un interes legitim, pot depune contestații la sediul lichidatorului judiciar, în cazul în care consideră că nu s-au respectat dispozițiile legale și precizările din regulamentul de vânzare, referitoare la organizarea și desfășurarea licitației;

5.8. Comisia de licitație va soluționa contestația în termen de 5 zile lucrătoare de la depunerea contestației și va comunica rezultatul (în scris) contestatorului.

5.9. Transferul dreptului de proprietate asupra bunului adjudecat prin licitație se va face numai după achitarea integrală a prețului, prin încheierea unui contract de vânzare cumpărare în formă autentică, perfectat de către un notar public pe baza procesului verbal de licitație, în conformitate cu prevederile art. 158 alin. 2 din Legea 85/2014.

5.10. Lichidatorul va prezenta adjudecatarului cel puțin 2 oferte de la 2 birouri notariale, urmand ca adjudecatarul sa aleaga dintre acestea.

CAP. VI. DISPOZIȚII FINALE

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

6.1. Oferanții care se prezintă prin mandat vor prezenta în original, împuternicirile semnate de conducătorul persoanei juridice și va fi autentificată pentru persoanele fizice, special pentru vânzare. Împuternicirea va fi reținută de către comisie pentru dosarul vânzării;

6.2. În cazul anulării vânzării, comisia de licitație va comunica despre aceasta în scris, tuturor licitatorilor și li se va restitui integral garanția de participare;

6.3. Licitatorilor necâștigători ai vânzării li se va restitui garanția de participare în termen de 5 zile de la data ținerii ședinței de licitație.

6.4. Garanția depusă de licitatorul câștigător va constitui avans achitat din valoarea prețului de adjudecare, urmând ca diferența de sumă să fie achitată în termenul stabilit prin prezentul regulament de vânzare.

6.5. Taxa de participare și contravaloarea regulamentului de vânzare, nu se restituie, indiferent de modul de finalizare a participării la ședința de licitație.

6.6. Toate cheltuielile ocazionate de transferul de proprietate a bunului achiziționat intră în sarcina cumpărătorului.

6.7. Prezentul regulament de vânzare face parte din documentația de vânzare, are caracter obligatoriu, iar nerespectarea prevederilor acestuia de către licitatori atrage eliminarea acestora de la licitație, cu consecința pierderii taxei de participare.

6.1.3. Finantarea activității debitoarei din surse diverse de venit

6.1.3.1. Finantarea prin recuperarea de creanțe

Recuperarea acestor creanțe asigură nu numai resurse financiare pentru activitatea productivă a societății, dar și pentru achitarea creanțelor din tabelul definitiv de creanțe.

La data propunerii planului de reorganizare există creanțe curente restante de recuperat, pe care le-am previzionat ca le vom încasa pe întreaga perioadă a reorganizării. Deopotrivă administratorul special va avea întreaga responsabilitate/autoritate în ceea ce privește recuperarea debitorilor societății.

6.1.3.2. Finantarea prin atragerea de investitori/fonduri/imprumuturi/credite

Romend Company SRL are în vedere în ca un primă perioadă a desfășurării planului de reorganizare, în cazul în care acesta va fi aprobat de către creditorii să caute surse noi de finanțare, încheierea unor parteneriate având în vedere poziționarea strategică a terenului deținut prin concesiune în Incinta nr. 1A a zonei libere Constanța Sud.

De asemenea se va avea în vedere și extinderea gamei de servicii bazându-ne cât mai mult pe servicii ce implică tehnologia care va atrage noi segmente de clienți și va genera venituri suplimentare, cu un cost operațional și al resursei umane, minim.

Societatea intenționează, în măsura în care sursele evocate anterior nu sunt suficiente, contractarea unui împrumut bancar/credite/ atragere de capital/valorificare active negarantate, etc.

6.2 Prezentarea previziunilor privind bugetul de venituri și cheltuieli și a fluxului de numerar

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Conform prevederilor art. 133 alin. 5 lit. B din legea nr. 85/2014, planul de reorganizare trebuie sa prevadă sursele de finanțare ale acestuia, respectiv sursele necesare finanțării continuării activității și plății datoriilor societății.

Veniturile preconizate a fi realizate pe perioada derularii planului de reorganizare au la baza veniturile detaliate mai sus cu mentiunea se preconizeaza vanzarea terenului in primul an al planului de reorganizare – sumele obtinute fiind folosite exclusiv pentru plata creditorilor cuprinsi in plan. In paralel se are in vedere cresterea veniturilor din chirii obtinute precum si veniturile din alte activitatii.

	INDICATORI	Prevederi	Prevederi	Prevederi	Prevederi
		2025	2026	2027	2028
I.	VENITURI TOTALE din care :	60.000,00	1.063.689,00	1.280.000,00	1.580.000,00
1	Venituri din exploatare	60.000,00	780.000,00	1.280.000,00	1.580.000,00
	venituri din chirii	60.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
	venituri din alte activitati		300.000,00	700.000,00	900.000,00
2	Alte venituri	1.000,00	30.000,00	100.000,00	200.000,00
3	Venituri financiare				
4	Venituri extraordinare		253.689,00		
II	CHELTUIELI TOTALE din care :	51.222,45	99.467,15	106.595,57	114.593,19
1	Cheltuieli din exploatare - total din care :	51.222,45	99.467,15	106.595,57	114.593,19
	Cheltuieli cu salariile	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cheltuieli cu combustibil si reparatii	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Cheltuieli cu servicii executate de terti	22.500,00	47.250,00	51.975,00	57.172,50
	- cheltuieli cu serviciile eecutate de terti	3.722,45	7.817,15	9.380,57	11.256,69
	- onorariu fix administrator judiciar	9.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
	- onorariu variabil administrator judiciar		0,00		
	- onorariu intocmire plan	12.000,00	0,00	0,00	0,00
b)	Cheltuieli cu comisionanele bancare	1.000,00	2.100,00	2.310,00	2.541,00
c)	Alte cheltuieli	3.000,00	6.300,00	6.930,00	7.623,00
2	Cheltuieli financiare	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Cheltuieli extraordinare	0,00	0,00	0,00	0,00
III	REZULTAT BRUT	8.777,55	964.221,86	1.173.404,43	1.465.406,81
IV.	FONDUL DE REZERVA				
V.	ALTE SUME DEDUCTIBILE POTRIVIT LEGII	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	ACOPERIREA PIERDERILOR DIN ANII PREC.	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	IMPOZIT PROFIT	1.404,41	154.275,50	187.744,71	234.465,09
VIII.	PROFITUL NET	7.373,14	809.946,36	985.659,72	1.230.941,72

6.3 Prezentarea previziunilor privind bugetul de venituri si cheltuieli si a fluxului de numerar

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Nr. Crt.	Elemente de analiza	Total an I dupa confirmare plan	Total an II dupa confirmare plan	Total an III dupa confirmare plan
1	I.Sold disponibilitati la inceputul perioadei	158.205,00	408.043,98	267.500,56
2	Incasari din activitatea de inchiriere	571.200,00	571.200,00	571.200,00
3	Alte incasari	337.589,91	571.200,00	571.200,00
4	II.Total incasari	908.789,91	1.142.400,00	1.142.400,00
5	Plata salarii	0,00	60.000,00	66.000,00
6	Plata Chirie	86.913,62	86.913,62	86.913,62
7	Plati onorariu administratorului judiciar	42.840,00	42.840,00	42.840,00
8	Plata onorariu intocmire plan	14.280,00		
9	Plati comisioane bancare	3.780,00	4.158,00	4.573,00
10	Alte cheltuieli	111.273,60	122.400,96	134.641,06
11	III.Total plati	259.087,22	316.312,58	334.967,68
12	IV.Plati conform program de plata a creantelor	241.658,71	966.630,84	966.630,84
13	Excedent/Deficit de numerar (I+II-III - IV)	408.043,98	267.500,56	108.302,04

Mentionam faptul ca, creantele bugetare nascute in cursul perioadei de reorganizare vor fi achitate cu respectarea dispozitiilor Codului Fiscal si ale actelor normative incidente din disponibilitatile obtinute prin implementarea planului.

Avand in vedere dispozitiile art. 140 alin. 1 coroborat cu art. 148 din Legea 85/2014, referitor la orice forma de impozit sau taxa suplimentara nascuta din ajustarea sumelor ce urmeaza a platite prin plan, acestea vor fi provizionate pana la momentul finalizarii perioadei de reorganizare.

7. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR, CATEGORII DE CREANTE

7.1. Tratamentul creantelor

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Așa cum am arătat mai sus, obligațiile de plată a creanțelor prin Plan au fost previzionate pornind de la situația reală în care se află *Romned Company SRL*, în condițiile actuale de piață.

În opinia noastră, în condițiile în care Planul de reorganizare va fi pus în practică, toți creditorii sunt supuși unui tratament corect și echitabil, așa cum prevede art. 139.

În urma unei analize atente a posibilităților financiare, expuse pe larg în capitolele anterioare, *Romned Company SRL*, propune un program de plăți a creanțelor care presupune:

- ❖ plata integrală a creanțelor care beneficiază de drepturi de preferință prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. a din Legea nr. 85/2014;
- ❖ plata parțială a creanțelor bugetare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c din Legea nr. 85/2014 – prevede achitarea acestora în proporție de 75%.
- ❖ creanțele chirografare prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. e din Legea nr. 85/2014 nu vor fi achitate.

7.2. Programul de plata a creanțelor, categorii de creante – Distribuiri:

- ❖ Creante care beneficiază de o cauza de preferință – din această categorie a face parte un singur creditor - *Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati prin Administratia Judeteana a Finantelor Publice Constanta* cu o creanta in cuantum de 504.960,00 lei si *Serviciul Public De Impozite Si Taxe Constanta* – cu o creanta de 427.710,22 lei;

Prin prezentul plan de reorganizare s-a prevazut plata creanțelor pe care le deține creditorul care beneficiază de drepturi de preferință, în procent de 100% din valoarea acestora înscrisă în tabelul definitiv. Platile creanțelor care beneficiază de o cauza de preferință vor începe să curgă începând cu trimestrul VI după confirmare, de altfel acest lucru se va întâmpla pentru toate categoriile de creante.

Nr. Crt	CREDITOR	Creanta cf. tabel definitiv	Creanta ce urmeaza a fi achitata prin programul de plati	Tip	ANUL I	ANUL II	ANUL III
1	Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati prin AJFP Constanta	504.960,00	504.960,00	Creanta care beneficiaza de o cauza de preferinta	56.106,67	224.426,68	224.426,68
2	Serviciu Public de Impozite si Taxe Constanta	427.710,22	427.710,22	Creanta care beneficiaza de o cauza de preferinta	47.523,36	190.093,44	190.093,44
Total garantate		932.670,22	932.670,22		103.630,03	414.520,12	414.520,12

- ❖ Creante bugetare – din această categorie fac parte patru creditori bugetari: *Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati prin Administratia Judeteana a Finantelor Publice Constanta* – cu o creanta de 1.606.399,00 lei; *Serviciul Public De*

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Impozite Si Taxe Constanta – cu o creanta de 48.590,00 lei; *Primaria Orasului Techirghiol* – cu o creanta de 1.311 lei si *Primaria Orasului Ovidiu* – cu o creanta de 32,24 lei.

Prin prezentul plan de reorganizare s-a prevazut plata creanțelor pe care le deține creditorii bugetari, în procent de 75% din valoarea acestora înscrisă în tabelul definitiv. Platile creanțelor care bugetare vor incepe sa curga incepand cu trimestrul VI dupa confirmare.

Nr. Crt	CREDITOR	Creanta cf.tabel definitiv	Creanta ce urmeaza a fi achitata prin programul de plati	Tip	ANUL I	ANUL II	ANUL III
1	Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galati prin AJFP Constanta	1.606.399,00	1.204.799,25	Bugerara	133.866,58	535.466,33	535.466,33
2	Serviciu Public de Impozite si Taxe Constanta	48.590,00	36.442,50	Bugerara	4.049,17	16.196,67	16.196,67
3	Primaria Orasului Techirghiol	1.311,00	983,25	Bugerara	109,25	437,00	437,00
4	Primaria Orasului Ovidiu	32,24	24,18	Bugerara	2,69	10,75	10,75
Total garantate		1.656.332,24	1.242.249,18		138.027,69	552.110,75	552.110,75

❖ Creante chirografare – din aceasta categorie face doar *Investcapital SRL* – cu o creanta admisa partial de 1.829.325,18 lei;

Prin prezentul plan de reorganizare nu s-au prevazut plata creanțelor chirografare înscrise în tabelul definitiv.

❖ Alte creante chirografare – din aceasta categorie face parte doar *Ilianz Briant* in calitate de asociat cu sumele avansate in societate – respectiv 2.789.784,25 lei.

Prin prezentul plan de reorganizare nu s-au prevazut plata creanțelor chirografare înscrise în tabelul definitiv.

Planul de reorganizare al *Romned Company SRL* prevede achitarea in intregime a creanteor care beneficiaza de o cauza de preferinta, plata in proportie de 75% a creanțelor bugetare, inasa asa cum rezulta si din situatia bugetului de venituri si cheltuieli si a fluxului de numerar detaliate mai sus veniturile preconizate sunt insuficiente pentru achitarea si a urmatoarelor doua caregorii de creante, respectiv a creanțelor chirografare si alte creante chirografare care sunt considerate astfel creante defavorizate prin prezentul Plan de Reorganizare si nu voi primi nici o suma de bani.

Programul de plati reprezinta anexa nr.4.

7.3. Plata creanțelor născute în cursul procedurii.

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Potrivit art. 102 alin. (6) din legea 85/2014, „Creanțele născute după data deschiderii procedurii, în perioada de observație sau în procedura reorganizării judiciare vor fi plătite conform documentelor din care rezultă, nefiind necesară înscrierea la masa credală.”

Astfel, creanțele născute după data deschiderii procedurii de insolvență a societății, ca urmare a derulării activității curente a acesteia, urmează a fi achitate pe perioada implementării planului de reorganizare, în conformitate cu actele juridice care constituie izvorul acestor creanțe, în funcție de natura juridică a acestora.

La momentul întocmirii prezentului plan de reorganizare, societatea Romned Company SRL, nu înregistrează datoriile către bugetul de stat, din activitatea curentă. Creanțele bugetare născute în cursul perioadei de reorganizare vor fi achitate în conformitate cu dispozițiile Codului fiscal și a actelor normative incidente.

7.4 Plata retributiei administratorului judiciar

Potrivit prevederilor art. 140 alin. (6) din Legea nr. 85/2014, programul de plăți trebuie să precizeze, cum va fi asigurată plata administratorului judiciar.

Onorariul administratorului judiciar Spectrum Insolvency IPURL este în cuantum de 3000 lei exclusiv TVA/lună și 7% din sumele distribuite prin Planul de reorganizare și a fost cuprins în cash flow-ul debitoarei. Plata onorariului fix se va face lunar iar onorariul variabil se va plăti la momentul platilor trimestriale către creditorii. De asemenea, onorariul administratorului judiciar pentru întocmirea planului de reorganizare este de 10.000 lei plus tva suma ce va fi achitată la momentul depunerii planului de reorganizare la grefa Tribunalului Constanta.

8. DESCARCAREA DE OBLIGAȚII ȘI RĂSPUNDERE A DEBITORULUI

În conformitate cu prevederile art. 181 alin.2 din Legea 85/2014, la data confirmării Planului de reorganizare, Debitoarea este descărcată de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea Planului de reorganizare și cea prevăzută prin Plan.

De asemenea, de la data închiderii procedurii de reorganizare judiciară, Debitoarea va fi descărcată de orice răspundere în sensul art. 133 alin. (4) lit. d) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței. Descărcarea de obligații a Debitoarei nu atrage descărcarea de obligații a fidejursorilor sau a codebitorilor principali ai acesteia.

În conformitate cu prevederile art. 181 alin.2 din Legea 85/2014, la data confirmării Planului de reorganizare, Debitoarea este descărcată de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea Planului de reorganizare și cea prevăzută prin Plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare. În cazul trecerii la faliment, devin aplicabile dispozițiile art. 140 alin. (1), respectiv se va reveni la situația stabilită prin tabelul definitiv al tuturor creanțelor împotriva Debitoarei, scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare.

9. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

Conform prevederilor legii nr. 85/2014 - privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, aplicarea planului de reorganizare de către societatea *Romend Company SRL* este supravegheată de 3 entități independente, care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia:

- judecătorul sindic
- creditorii
- administratorul judiciar

Judecătorul – sindic, conform prevederilor legii insolvenței, are atribuții strict juridictionale, acestea fiind limitate la controlul judecătoresc al activității administratorului judiciar și la procesele și cererile de natură judiciară aferente procedurii insolvenței.

În teza finală a alin. (2) al art. 45 din Legea nr. 85/2014 se menționează în mod expres că, deciziile manageriale, pot fi controlate sub aspectul oportunității de către creditorii, prin organele acestora, lăsându-se astfel în sarcina judecătorului - sindic doar controlul legalității măsurilor luate în desfășurarea activității societății.

Creditorii, sunt principalii beneficiari – fără a exclude avantajul societății aflate în reorganizare de a rămâne un comerciant activ – în favoarea cărora se derulează întreaga procedură. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan, reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar și a administratorului special, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitățile de intervenție, în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru și de aplicare a planului.

Legea nr 85/ 2014 conferă creditorilor, prin organele lor reprezentative posibilitatea de a controla periodic modul de desfășurare a activității societății după aprobarea planului de reorganizare:

- comitetul creditorilor primește trimestrial rapoarte asupra situației financiare a averii debitoare;
- comitetul creditorilor aprobă situația cheltuielilor efectuate pentru bunul mers al activității;
- comitetul creditorilor va putea convoca, adunarea generală a creditorilor după prezentarea rapoartelor anterior amintite pentru a prezenta acesteia măsurile luate de societate și/sau administratorul judiciar;
- comitetul creditorilor va putea, motivat, să propună și alte măsuri.

Administratorul judiciar, este entitatea care exercită în mod nemijlocit controlul activității *Romend Company SRL*, având legătură directă cu latura palpabilă a activității acesteia, exercitând un control riguros asupra derulării întregii proceduri, supravegheând din punct de vedere financiar societatea și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că din anumite motive, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditorii. Pentru monitorizarea activității societății, în conformitate cu măsurile dispuse prin planul de

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

reorganizare, societatea va comunica de îndată administratorului judiciar pe perioada de derulare a planului următoarele informații și documente:

- proiectele de contract ce urmează a fi angajate de societate, în vederea verificării și validării conținutului acestora de către administratorul judiciar;
- raportări privind modul de îndeplinire a contractelor financiare, comerciale, tehnice și de orice altă natură, în derulare;
- situația litigiilor aflate pe rolul instanțelor de judecată sau în faza de executare și rezultatele obținute ca urmare a derulării acestor proceduri;
- orice document cu caracter juridic sosit la sediul societății, în vederea luării măsurilor procedurale ce se impun;
- modificările intervenite în structura internă a societății a căror realizare este condiționată de avizul favorabil expres al administratorului judiciar;
- prezentarea situației de personal și a oricăror neînțelegeri dintre conducere și salariați rezultate din executarea contractelor de muncă;
- situația abaterilor disciplinare și a sancțiunilor propuse de angajator în cadrul procedurii de cercetare disciplinară, angajatorul neputând dispune sancțiuni de desfacere disciplinară a contractelor individuale de muncă fără informarea în prealabil a administratorului judiciar;
- eventualele propuneri de concediere a personalului, măsuri ce vor putea fi puse în aplicare numai după aprobarea lor de către administratorul judiciar;
- proiectele de modificare a grilei de salarizare numai după obținerea acordului expres al administratorului judiciar;
- balanțele lunare;
- registrul jurnal;
- registrul de încasări și plăți;
- situația analitică a conturilor de patrimoniu (clasa 2, clasa 3);
- situația analitică a partenerilor (clasa 4);
- declarațiile fiscale, după depunere;
- rapoarte privind serviciile prestate.

Controlul efectiv al aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:

- supravegherea tuturor actelor operațiunilor și plăților efectuate de societate, care vor fi cuprinse într-un registru special;
- trimiterea de informații și rapoarte periodice din partea societății către administratorul judiciar;
- întocmirea și prezentarea săptămânală de către conducerea societății a previziunilor de încasări și plăți pe două săptămâni înainte;
- primirea de la societate a rapoartelor financiare trimestriale și a situației cheltuielilor efectuate pentru bunul mers al activității, care vor fi prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 din Legea nr. 85 / 2014, comitetul creditorilor;
- sesizarea judecătorului sindic sau a creditorilor cu orice problemă care ar necesita o soluționare din partea acestora.

Prin instituirea unui control exigent din partea celor trei factori: judecătorul – sindic,

ROMNED COMPANY SRL – PLAN DE REORGANIZARE

creditorii, administratorul judiciar, se realizeaza practic un sistem eficient de preîntimpinare, detectare și corectare a oricarei abateri de la planul de reorganizare confirmat și aprobat, care ar putea interveni pe durata derulării activității *Romend Company SRL* în procedura reorganizării judiciare.

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 redresarea activității comercial – economice, a societății *Romend Company SRL*.

Romned Company SRL
prin administrator special Iliaz Sarah



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Iliaz Sarah", written over the stamp.