

Antico Cafe S.R.L.
Biharia, Comuna Biharia, CF NR. 3830 - birou nr. 5, jud. Bihor,
J05/1137/2009, CIF RO 26011933

HOTĂRĂREA

Nr.1 din 26.10.2015

Asociatul unic **Antico Cafe S.R.L.**, *societate în insolvență, in insolvency, en procedure generale*, Cuc Rodica, cu domiciliul în sat Cihei, com. Sînmartin, nr. 134, jud. Bihor identificat cu carte de identitate seria XH nr.757168 eliberată de SPCLEP Sînmartin, la data de 17.08.2011, CNP 2680805054696, cu sediul în Biharia, Comuna Biharia, CF NR. 3830 - birou nr. 5, înregistrată la ORC Bihor sub nr. J05/1137/2009, având CIF RO26011933, având în vedere prevederile art. 132 lit. a din Legea 85/2014

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Aprobarea planului de reorganizare al debitoarei Antico Café SRL întocmit de administrator special dna Cuc Rodica.

Art. 2. Se împuternicește administratorul special d-na Cuc Rodica pentru întreprinderea tuturor măsurilor, în vederea votării planului de reorganizare.

Art. 3. Prezenta hotărâre va fi comunicată și administratorului judiciar Prompt Insolv I.P.U.R.L.

Antico Cafe S.R.L.
Asociat
Cuc Rodica

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
C.U.I. RO26011933 J05/1137/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ



**PLAN DE REORGANIZARE
AL ACTIVITĂȚII DEBITOAREI**

ANTICO CAFE SRL
societate în insolvență, in insolvency, en procedure generale

**Propus de debitoare prin
Administratorul Special
CUC RODICA**

Cuprins

CAPITOLUL 1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII.....	3
S.C. ANTICO CAFE SRL - în insolvență.....	3
CAPITOLUL 2. PREZENTAREA PASIVULUI ANTICO CAFE SRL, AȘA CUM REZULTĂ DIN TABELUL DEFINITIV.....	22
CAPITOLUL 3. PREZENTAREA SURSELOR DE FINANȚARE.....	23
CAPITOLUL 4. EXECUTAREA PLANULUI DE REORGANIZARE.....	24
4.1. Constituirea categoriei prevazute de art. 134 alin. 1 din Legea 85/2014 (Categoria furnizorilor indispensabili).....	25
4.2. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate în sensul legii.....	25
4.3. Categoriile de creanțe care sunt defavorizate în sensul legii.....	26
4.4. Tratatamentul creditorilor defavorizați.....	26
4.5. Creanțele curente.....	27
4.6. Analiza comparativă reorganizare-faliment privind achitarea creanțelor.....	28
4.7. Reprezentarea asociaților.....	28
4.8. Conducerea activității societății în perioada de reorganizare.....	29
4.9. Modul de achitare al creanțelor conform planului de reorganizare.....	29
CAPITOLUL 5. - CONCLUZII.....	31
ANEXA I GRAFICUL DE PLĂȚI.....	35
ANEXA 2. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI (BVC).....	36
ANEXA 3. FLUXUL DE ÎNCASĂRI ȘI PLĂȚI.....	37

PREAMBUL

Prezentul Plan de reorganizare se bazează pe datele și informațiile furnizate de către debitoare prin administrator special (și statutar), informații care au fost prezentate ca fiind corecte și complete.

Prezentul plan de reorganizare a fost aprobat în ședința Adunării generale a asociaților debitoarei **S.C. ANTICO CAFE SRL** din data de 26.10.2015.

CAPITOLUL 1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

S.C. ANTICO CAFE SRL - în insolvență

1.1. Date de identificare

Denumirea societății	S.C. ANTICO CAFE SRL
Forma juridică	Societate cu răspundere limitată
Sediul	loc. Biharia, com. Biharia, CF nr. 3830-biroul nr.5, jud. Bihor
Administratori până la deschiderea procedurii	Cuc Rodica
Administrator special	Cuc Rodica
Administrator judiciar	Prompt Insolv SPRL
Cod fiscal	RO 26011933
Nr. de înregistrare la ORC	J05 /1137 /2009

1.2. Asociații și structura capitalului social

Asociați	Valoarea aportului la capitalul social	Părți sociale	Valoarea unei părți sociale	Procent
Cuc Rodica	200 lei	20	10 lei	100%

1.3. Obiectul de activitate

Obiectul principal de activitate al S.C. ANTICO CAFE SRL îl constituie: Activități auxiliare pentru producția vegetală - cod C.A.E.N: 0161.

1.4. Descrierea activității societății

S.C. ANTICO CAFE SRL a fost înființată în anul 2009, de către Cuc Rodica, având ca și domeniu principal de activitate: Activități auxiliare pentru producția vegetală, cod CAEN 0161.

În toamna anului 2009 a fost depusă o cerere de finanțare pentru fonduri nerambursabile în vederea achiziționării de tractoare și utilaje agricole. În 2010 cererea de finanțare a fost selectată și s-a semnat contractul de finanțare nr. C312M010960500075 pentru suma totală de 242.760 euro, din care 142.800 euro finanțare nerambursabilă, cu APDRP București.

Astfel începând cu anul următor au fost achiziționate două tractoare agricole și o semănătoare. Societatea începându-și activitatea de prestări servicii în agricultura pentru diverși clienți. De la înființare și până în prezent societatea a desfășurat o activitate profitabilă având un număr de 6 salariații și și-a onorat la termen obligațiile către bugetul de stat.

În toamna anului 2013 în urma unui control desfășurat de experții CRPDRP 6 Satu Mare s-a stabilit că societatea S.C. ANTICO CAFE SRL trebuie să restituie sumele primite ca fonduri nerambursabile.

Cu toate acestea, menționăm că Antico Cafe SRL dispune de dotarea tehnică și personalul necesar continuării în bune condiții a activității și că, prin onorarea contractelor existente societatea se poate redresa.

Prin urmare, motivele care au determinat implicit starea de fapt nu se referă doar la o gamă semnificativă a efectelor crizei economice (reducerea creditelor bancare către întreprinderi, investiții străine reduse, scăderea venitului

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
C.U.I. RO2601933 J05/13/2019
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

consumatorilor, rata șomajului mai mare, slăbirea monedei locale, lipsa lichidităților care afectează întreprinderile), ci la situația concretă și exactă de reziliere a contractului de finanțare prin procesul verbal cu nr. 35733 din 30.10.2013, emis de APDRP și solicitarea rambursării sumelor primite până la acea dată.

1.5 Analiza patrimonială și rezultatele economico – financiare ale societății

Realizarea diagnosticului financiar al unei societăți are ca obiectiv aprecierea situației financiare și a performanței acesteia.

Rezultatele analizei pot fi utilizate pentru:

- fundamentarea deciziilor de gestiune;
- elaborarea unui diagnostic global strategic;
- fundamentarea politicilor de dezvoltare/reorganizare a societății.

În cazul societăților pentru care s-a deschis procedura insolvenței, diagnosticul are rolul primar de a stabili cauzele și împrejurările care au condus la insolvența societății. Pe baza acestui diagnostic se apreciază de asemenea, în ce măsură societatea poate fi supusă procedurii reorganizării sau, în cazul în care nu sunt îndeplinite condițiile minime de menținere a activității, să se propună falimentul acesteia.

În baza concluziilor diagnosticului poate avea loc apoi elaborarea unei noi strategii de menținere și dezvoltare a societății în mediul specific economiei locale, naționale și internaționale. În sens general, finalitatea diagnosticului financiar constă în oferirea de informații financiare atât celor din interiorul debitoarei, cât și celor interesați din afara acesteia. Folosind metode și tehnici specifice, diagnosticul financiar permite aprecierea situației financiare trecută și actuală, pe baza informațiilor furnizate pentru luarea deciziilor de către conducere vizând viitorul.

Informațiile necesare pentru efectuarea diagnosticului financiar sunt preluate din situațiile financiare simplificate care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, note explicative, precum și balanțe puse la dispoziția administratorului judiciar de către conducerea societății debitoare.

În vederea stabilirii cauzelor care au determinat apariția stării de insolvență a societății **ANTICO CAFE SRL** (insuficiența fondurilor bănești disponibile pentru plata datoriilor exigibile), administratorul judiciar a analizat situațiile financiare ale acesteia, pe mai multe planuri:

- analiza poziției financiare;
- analiza performanțelor pe baza contului de profit și pierdere;
- analiza indicatorilor de rentabilitate, lichiditate și solvabilitate.

Perioada de timp luată ca referință pentru această analiză este reprezentată de ultimii patru ani de activitate, respectiv 31.12.2011 – 30.06.2015. Obiectivul analizei este de a obține o imagine asupra evoluției situației economico-financiare a debitoare, precum și asupra cauzelor care au condus la incapacitatea de plăți a acesteia.

Evoluția contului de profit și pierdere:

Având în vedere cele arătate mai sus, din verificarea documentelor preluate de la administratorul debitorului, și care se referă la perioada decembrie 2011 – iunie 2015, rezultă următoarele:

Denumire	2011	2012	2013	2014	2015T2
Venituri din exploatare	179 893	592 238	432 008	427 731	172 239
Venituri financiare	6	0	0	0	0
Venituri excepționale	0	0	0	0	0
TOTAL VENITURI	179 899	592 238	432 008	427 731	172 239
Chelt. de exploatare	149 139	326 814	357 013	1 038 437	211 527
Cheltuieli financiare	0	18 792	9 287	2 103	0
Cheltuieli excepționale	0	0	0	0	0
TOTAL CHELTUIELI	149 139	345 606	366 300	1 040 540	211 527
PROFIT BRUT	30 760	246 632	65 708	0	0
PIERDERE BRUTĂ	0	0	0	612 809	39 288

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO2601933 05/11/2008
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

Impozit pe profit	4 705	0	0	0	0
PROFIT NET	26 055	233 558	57 441	0	0
PIERDERE NETĂ	0	0	0	620 944	42 638

Analiza veniturilor și cheltuielilor pe ultimii trei ani, respectiv contul de profit și pierdere servește analizei statice și dinamice a performanțelor înregistrate de către societate în perioada analizată. Privind în ansamblu activitatea debitoare, putem remarca o ușoară intensificare a activității acesteia în anul 2011-2012, respectiv creșterea veniturilor și a cheltuielilor, putem observa că societatea a avut profit în anii 2011-2013, respectiv pierdere pentru anii 2014-2015 dar o diminuare a veniturilor în 2014 și 2015, astfel în ultimii doi ani societatea fiind neprofitabilă. Pentru a arăta cauzele care au determinat această evoluție este necesară o analiză în detaliu a veniturilor și cheltuielilor.

Analiza principalelor *cheltuieli de exploatare* se prezintă după cum urmează:

Denumire	2011	2012	2013	2014	2015T2
Cheltuieli cu mărfurile	0	0	0	0	0
Reduceri comerciale primite	0	0	0	0	0
Chelt.cu materii prime și materiale consumabile	9,309	5,806	9 130	52 884	21 175
Cheltuieli cu energie și apă	0	0	0	0	0
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	0	0	0	0
Alte cheltuieli materiale	111	0	80	46	0
Lucrări executate de terți, chirii	11,076	12,930	8 596	24 841	29 747
Impozite și taxe	51	383	473	742	256
Total cheltuieli cu personalul	8 066	84 200	110 893	131 058	62 372
Alte cheltuieli de exploatare	250	0	0	597 922	0
Amortizări și provizioane	120 276	223 495	227 841	230 944	97 977
Total cheltuieli de exploatare	149 139	326 814	357 013	1038437	211 527

O analiză mai în detaliu a cheltuielilor pentru exploatare ne permite urmărirea evoluției pe categorii de cheltuieli.

În anul 2013 ponderea cea mai mare o reprezintă cheltuielile cu amortizările și provizioanele, respectiv de 63.81%, de asemenea valori mai semnificative prezintă cheltuielile cu personalul 31.06% și cheltuielile cu

materii prime și materiale consumabile cu 2.55%, respectiv cheltuielile cu lucrările executate de terți 2.40%.

Cele mai mari valori ale cheltuielilor întreprinderii au fost înregistrate pe parcursul anului 2014, când ponderea cea mai mare o reprezintă alte cheltuieli de exploatare respectiv de 57.57% de asemenea valori mai semnificative prezintă cheltuielile cu amortizările și provizioanele – 22.24% în anul 2014.

Ceea ce putem observa din analiza detaliată a cheltuielilor pentru exploatare este faptul că nu au existat venituri în volum necesar pentru a le putea suporta astfel încât să se obțină profit în perioada 2014-2015 de funcționare a societății.

Analiza principalelor venituri din exploatare:

-LEI-

Denumire	2011	2012	2013	2014	2015T2
Venituri din vânzarea produselor finite	95,700	435,790	275 560	271 174	111 682
Venituri din vânzarea mărfurilor	0	0	0	0	0
Reduceri comerciale acordate	0	0	0	0	0
Cifra de afaceri	95 700	435 790	275 560	271 174	111 682
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	0	0	0	0	0
Alte venituri din exploatare	84,193	156,448	156 448	156 557	60 557
Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	0	0	0	0	0
Total venituri din exploatare	179 893	592 238	432 008	427 731	172 239
Cifra de afaceri	95 700	435 790	275 560	271 174	111 682

Din analiza veniturilor de exploatare în perioada analizată se poate observa ponderea semnificativă a veniturilor din vânzarea produselor finite în anul 2012: 73.58% din total venituri, respectiv 100% din cifra de afaceri. În anul 2011 nivelul veniturilor din exploatare a fost de 179893 lei, în anul 2012 de 592238, în anul 2013 valoarea este de 432008 lei, în sfârșit pentru anul 2014 este de 427731 lei, iar pentru primul semestru al anului 2015 nivelul cifrei de afaceri este de 111682 lei. Prin măsurile de restructurare luate SC ANTICO

CAFE SRL a reușit stabilizarea cifrei de afaceri, respectiv inversarea trendului descendent.

Analiza evoluției cifrei de afaceri

	2011	2012	2013	2014	2015T2
Cifra de afaceri	95 700	435 790	275 560	271 174	111 682
Profit din exploatare	30 754	265 424	74 995	0	0
Pierdere din exploatare	0	0	0	610 706	39 288
Profit din activitatea financiara	6	0	0	0	0
Pierdere din activitatea financiara	0	18 792	9 287	2 103	0
Profit excepțional	0	0	0	0	0
Pierdere excepțional	0	0	0	0	0
Profit brut/Pierdere	30 760	246 632	65 708	-612 809	-39 288
	Eficiență	Eficiență	Eficiență	Ineficiență	Ineficiență

Analizând profitul societății pe categorii de activitate, putem remarca faptul că SC ANTICO CAFE SRL este profitabilă în activitatea de exploatare pe perioada 2011-2013, însă începând cu anul 2014 societate înregistrează pierderi din activitatea de exploatare. Cifra de afaceri a avut o tendință puternic crescătoare în perioada 2011-2012, urmată apoi de o scădere constantă a acesteia în perioada 2013-2015 ca urmare a dificultăților cu care se confruntă societatea.

2. Analiza Patrimonială

Primul pas în analiza poziției financiare îl reprezintă analiza de ansamblu a situației patrimoniale în cadrul căreia vom pune în evidență evoluția și mutațiile structurale produse în cadrul activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii pe baza informațiilor contabile din situațiile financiare.

Activele au rolul de a genera venituri în viitor, adică vor aduce beneficii economice viitoare, fie unitar, fie în combinație cu alte active, iar entitatea poate controla accesul la beneficiu,

$Active = Resurse \text{ \textit{împrumutate} (Datorii) + Capitalul propriu}$

Ecuatia contabilității este structura matematică a bilanțului financiar. În mod similar, în economie un activ reprezintă orice formă în care se poate păstra averea. În funcție de natura lor, se împart în active imobilizate, active circulante și cheltuieli în avans.

Imobilizările reprezintă o componentă importantă a activului patrimonial al oricărei societăți, constituie baza materială și financiară necesară desfășurării activității, fiind formate din imobilizări necorporale, corporale și financiare. Privite structural, activele imobilizate ale ANTICO CAFE SRL prezintă următoarea evoluție în perioada analizată:

-LEI-

Analiza Patrimoniala	2011	2012	2013	2014	2015T2
ACTIV					
Imobilizări necorporale	0	0	0	0	0
Imobilizări corporale	834,919	611,423	443,173	212 229	114 251
Imobilizări financiare	0	0	0	6 022	6 022
Stocuri	0	0	54,988	3 901	0
Clienți și alte creanțe	457,932	322,313	376,245	138 926	202 402
Cheltuieli înreg.in avans	0	0	0	1 167	0
Disponibilitati totale	366	15,418	3,230	3 001	2 554
Total activ	1 293 217	949 154	877 636	364 079	325 229
ACTIVE IMOBILIZATE	834 919	611 423	443 173	218 251	120 273
ACTIVE CIRCULANTE	458 298	337 731	434 463	145 828	204 956
PASIV					
Capital social	200	200	200	200	200
Profit	26,055	233,558	57,441	0	0
Pierdere				620 944	42 638
Rezultatul reportat/profit	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat/pierdere	3 637	0	0	0	620 944
Repartizarea profit	40	0			
Capital propriu	22 618	256 175	213 616	- 620 704	- 663 342
Împrumuturi pe termen scurt	361,233	0	0	0	0
Împrumuturi pe termen lung	191,618	126,867	62996	0	0
Total pasiv	1 293 217	949 154	877 636	365 246	325 229
ACTIV NET	22,618	256,175	213,616	-620,704	-663,342

Debitoarea nu prezintă în patrimoniul său **imobilizări necorporale** pe parcursul întregii perioade analizate.

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO26011933 05/11/2005
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

Tribunalul Bihor dos. nr. 3998/111/2014
Administrator judiciar PROMPT INSOLV I.P.U.R.L.

Imobilizările corporale sunt cele care au permis în mare parte desfășurarea activității în valoare de 114 251 lei, cuprind la data de 30.06.2015:

- echipamente tehnologice în sumă totală de 1 014 786 lei;
- iar imobilizări financiare sunt în sumă de 6 022 lei.

Activele circulante reprezintă a doua componentă importantă în structura activului bilanțier, iar prin natura lor, prezintă un grad mai mare de lichiditate, deci vor fi utilizate de societate pentru obținerea unor lichidități pe termen scurt, valoarea activelor circulante este de 204956 lei la data de 30.06.2015. Din punct de vedere structural, activele circulante sunt constituite din:

- clienți și alte creanțe 202402 lei,
- disponibilități bănești 2554 lei.

Astfel, pornind de la activul societății putem remarca evoluția activelor totale: în 2011 de 1293217 lei, în 2012 de 494154 lei, în 2013 de 877636 lei, în 2014 activele totale sunt în valoare de 364079 lei, iar pentru primul semestru al anului 2015 valoarea activelor totale este de 325229 lei.

Valoarea imobilizărilor corporale la data de 30.06.2015 reprezintă peste 35.12% din total active. Disponibilitățile bănești reprezintă la data de 30.06.2015 - 0.78% din total active.

În ceea ce privește resursele, constatăm că nivelul capitalurilor proprii este:

- în anul 2011 în valoare de 22 618 lei,
- în anul 2012 în valoare de 256 175 lei,
- în anul 2013 în valoare de 213 616 lei,
- în anul 2014 în valoare de -620 704 lei,
- iar la data de 30.06.2015 nivelul capitalurilor proprii este în sumă de -663 342 lei.

Capitalul social se menține la aceeași valoare de 200.

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
C.U.I. RO28011833 J05/1137/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

3. Activul net contabil. Analiza îndatorării societății

Activul Net Contabil=Total Activ –(Capitaluri atrase + Împrumuturi bancare)
= Capital propriu

Activul Net Contabil reprezintă excedentul tuturor bunurilor și a drepturilor (Activ) asupra tuturor datoriilor față de terți (Pasiv Exigibil).

-LEI-

PERIOADA	TOTAL ACTIV	CAPITALURI ATRASE + ÎMPRUMUTURI	ACTIV NET CONTABIL
2011	1 293 217	1 270 599	22 618
2012	949 154	692 979	256 175
2013	877 636	664 020	213 616
2014	365 246	985 950	- 620 704
2015	325 229	988 571	- 663 342

Valorile înregistrate de activul net contabil arată că în perioada 2011 – 2013 masa activă depășește de masa pasivă, mai exact totalitatea activelor acoperă totalul datoriilor, societatea având starea de capital propriu pozitiv.

Valoarea activului net scade în perioada 2014-2015, ceea ce semnifică o reducere a capacității societății de a-și achita datoriile la scadență. Se observă că pentru anul 2014 trendul de scădere a nivelului activului net contabil continua sa evolueze în sens negativ, acest indicator cunoscând o înrăutățire față de anul precedent.

SITUAȚIA DATORIILOR

Situația detaliată a datoriilor societății pe grupe de creditorii în perioada 2011 – 2015 TRIM II se prezintă astfel:

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	30.6.2015
Datorii	1270599	692979	447014	925393	988571
Credite bancare pe termen scurt	361,233	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung	191,618	126,867	62996	0	0
Datorii comerciale, avansuri si alte conturi asimilate	10,729	8,991	208600	12030	54354
Datorii cu personalul	1,218	4,614	5732	4784	6551
Datorii cu bugetul	6,798	9,952	77783	613288	632178

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO26011933 06/11/2008
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

asigurarilor sociale si bugetul statului					
Sume datorate asociatilor	8,100	8,100	7903	6915	7112
Alte datorii	690903	534,455	84000	288376	288376

Analiza datoriilor debitoare pe categorii de creditor este necesară pentru a putea observa evoluția gradului de îndatorare în decursul perioadei analizate. Cea mai mare pondere în totalul datoriilor este formată din datoriile cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului 66.27%, și alte datorii (31.16%), respectiv datoriile comerciale(1.30%).

De asemenea, în perioada cercetată, societatea a înregistrat datorii cu creditele bancare (15.08%) și către asociați (1.17% în medie).

În concluzie, valoarea ridicată a datoriilor societății în perioada 2013 – 2015, nu a fost însoțită de o creștere a cifrei de afaceri în același ritm, fapt ce a dus la creșterea gradului de îndatorare.

Analiza îndatorării societății

Formula contabilă :

$$\text{ÎNDATORAREA GLOBALĂ} = \frac{\text{DATORII_TOTALE}}{\text{TOTAL}_{\text{ACTIV}}} \times 100$$

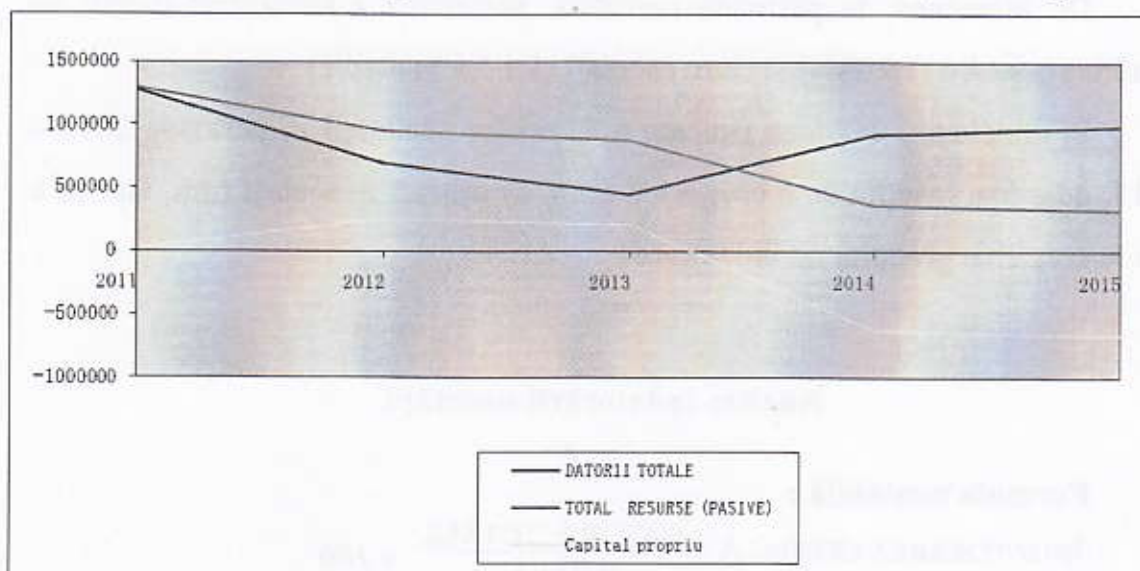
Interpretare: *Îndatorarea globală* reflectă capacitatea firmei de a se îndatora stând la baza rentabilității economice politicii de autofinanțare și a politicii de investiții.

ÎNDATORARE GLOBALĂ	2011	2012	2013	2014	2015T2
DATORII TOTALE	1270599	692979	447014	925393	988571
TOTAL RESURSE (PASIVE)	1 293 217	949 154	877 636	365 246	325 229
ÎNDATORARE GLOBALĂ	98.25%	73.01%	50.93%	253.36%	303.96%
Capital propriu	22 618	256 175	213 616	- 620 704	- 663 342

Se constată scăderea constantă a resurselor societății în perioada analizată, simultan cu descreșterea (în perioada 2011-2013) a datoriilor urmând un trend de creștere în perioada 2014-2015T2.

	2011	2012	2013	2014	2015
Rata autonomiei financiare	1.75%	26.99%	24.34%	-169.94%	-203.96%
Rata de îndatorare globala	98.25%	73.01%	50.93%	253.36%	303.96%

Rata autonomiei financiare globale indică gradul de independență financiară al societății. Se consideră că existența unui capital propriu de cel puțin 1/3 din pasivul total constituie o premisa esențială pentru autonomia financiară a societății. Constatăm că în perioada 2014 – 2015 supusă analizei rata autonomiei financiare globale are un nivel extrem de scăzut, chiar negativ.



Rata de îndatorare globală indică limita până la care agentul economic este finanțat din alte surse decât din fondurile proprii. Cu cât gradul de îndatorare este mai mic, cu atât unitatea este mai fiabilă sub aspect financiar. Pentru a spori solvabilitatea societății este necesar ca, în dinamică, aceasta să scadă. În cazul debitoarei, valoarea acestei rate este într-o continuă scădere până în anul 2013, urmând ca apoi să crească semnificativ până în 2015.

În urma analizei celor doi indicatori în perioada 2011 -2015, se constată o situație nefavorabilă societății, menită a trage un semnal de alarmă. Rezultatele obținute dovedesc că fondurile proprii ale debitoarei nu au fost suficiente pentru a susține activitatea societății, iar împrumuturile pe termen scurt atrase în scopul rezolvării acestui neajuns sunt ridicate.

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO26011933 JOE/11372009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

4. Analiza rentabilității activității societății debitoare.**Formula de calcul :**

$$RENTABILITATEA = \frac{PROFIT_{DIN\ EXPLOATARE}}{TOTAL_{ACTIVE}} \times 100$$

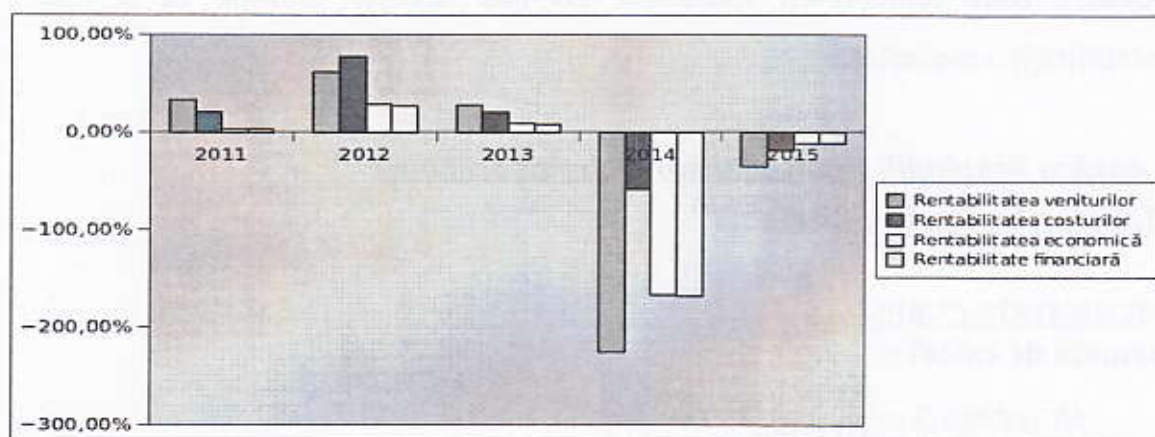
Interpretarea: Rentabilitatea economică a activității exprimă eficiența activității unei perioade. Ea reprezintă raportul dintre profitul din exploatare și totalul activelor.

	2011	2012	2013	2014	2015T2
PROFIT DIN EXPLOATARE	30754	265424	74995	0	0
TOTAL ACTIVE	1,293,217	949,154	877,636	365,246	325,229
RENTABILITATEA	2.38%	27.96%	8.55%	-167.20%	-12.08%

Din datele mai sus prezentate se observa faptul ca societatea a avut o activitate eficientă în perioada 2011-2013.

Analiza ratelor de rentabilitate

Ratele de rentabilitate exprimă eficiența utilizării resurselor materiale și financiare în activitatea de exploatare la nivelul societății în perioada analizată.



În perioada 2011-2013 nivelul ratelor de rentabilitate este normal, fiind negativ în perioada 2014-2015.

Rentabilitatea veniturilor (raportul între rezultatul din exploatare și CA) exprimă eficiența valorificării produselor și serviciilor oferite de entitate. În perioada 2011-2013 nivelul ratelor de rentabilitate este normal, fiind negativ în perioada 2014-2015.

Rentabilitatea costurilor (raportul între rezultatul din exploatare și total cheltuieli) măsoară eficiența consumului de resurse umane și materiale; înregistrează aceeași evoluție ca și rata rentabilității veniturilor.

Rentabilitatea economică (raportul între rezultatul din exploatare și totalul activelor) reprezintă remunerarea brută a capitalurilor investite pe termen lung, atât proprii cât și împrumutate. Rentabilitatea economică trebuie să fie la nivelul ratei minime de randament din economie (rata medie a dobânzii) și al riscului economic și financiar pe care și l-au asumat acționarii și creditorii unității. Rata rentabilității economice înregistrează o tendință normală pe toată perioada analizată.

Rentabilitate financiară (raportul între rezultatul curent, activitate de exploatare și financiară, și totalul activelor) măsoară randamentul utilizării activelor, adică patrimoniul societății pus la dispoziție pentru administrare. Rata rentabilității financiare trebuie să fie superioară ratei medii a dobânzii. Rata rentabilități financiare prezintă aceeași evoluție ca și rata rentabilității economice.

5. Analiza lichidității și solvabilității societății debitoare

5.1. Indicatori de lichiditate

1. LICHIDITATE CURENTĂ:

Formula de calcul :

$$LICHIDITATE = \frac{ACTIVE_{CIRCULANTE}}{DATORII_{CURENTE}}$$

Interpretare : Lichiditatea reprezintă capacitatea unor active de a fi transformate în bani la un moment dat. Raportul dintre totalul activelor unei

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO26011933 J0511372009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

societăți și lichiditățile de care dispune o entitate economică trebuie să fie de natură să îi permită să asigure derularea operațiunilor economice în siguranță.

LICHIDITATE CURENTA	2011	2012	2013	2014	2015T2
ACTIVE CIRCULANTE	458 298	337 731	434 463	145 828	204 956
DATORII CURENTE	549078	192655	447014	327478	390656
LICHIDITATE CURENTA	83.47%	175.30%	97.19%	44.53%	52.46%

Raportul dintre totalul activelor unei societăți și lichiditățile de care dispune o entitate economică trebuie să fie de natură să îi permită să asigure derularea operațiunilor economice în siguranță. După cum se poate observa, în toată perioada analizată, nivelul lichidităților nu este satisfăcător în raport cu nivelul total al activelor, însă se remarcă totuși tendința de îmbunătățire a acestui indicator începând cu anul 2014.

2.LICHIDITATEA IMEDIATĂ:

Formula de calcul: Trezorerie / Datorii pe termen scurt

Interpretare: Reflectă posibilitatea achitării datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului aflat în casierie, a disponibilităților bancare și a plasamentelor de scurtă durată. Pentru a fi considerat favorabil, indicatorul trebuie să tindă spre o mărime unitară.

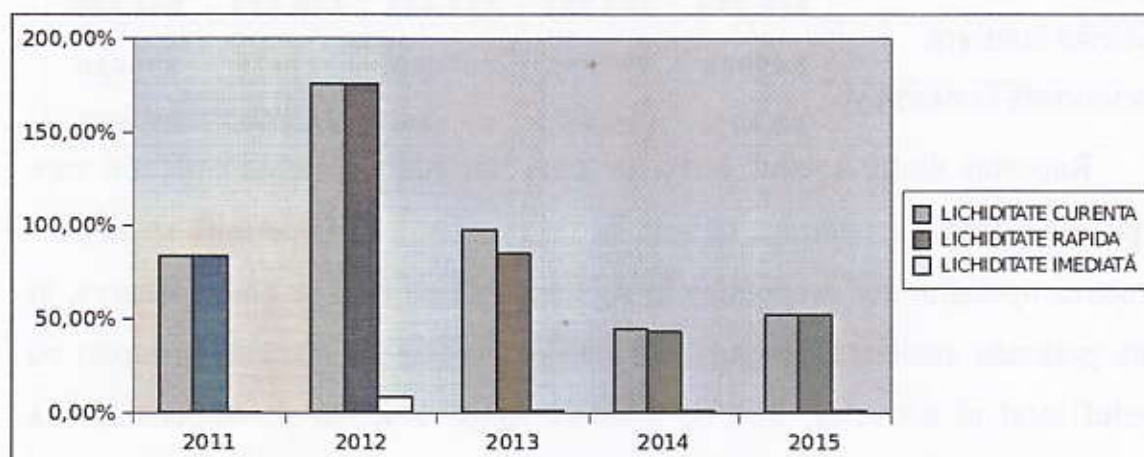
LICHIDITATE RAPIDA	2011	2012	2013	2014	2015T2
ACTIVE CU GRAD RIDICAT DE LICHIDITATE	458 298	337 731	379 475	141 927	204 956
DATORII CURENTE	549,078	192,655	447,014	327,478	390,656
LICHIDITATE RAPIDA	83.47%	175.30%	84.89%	43.34%	52.46%

Lichiditatea rapidă - exprimă capacitatea firmei de a-și onora datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități bănești. Nivelul acestei rate, în perioada analizată, este într-o ușoară îmbunătățire, totuși nu este atins nivelul optim.

LICHIDITATEA IMEDIATA	2011	2012	2013	2014	2015T2
TREZORERIE	366	15,418	3,230	3,001	2,554
DATORII PE TERMEN SCURT	549,078	192,655	447,014	327,478	390,656
LICHIDITATE IMEDIATĂ	0.07%	8.00%	0.72%	0.92%	0.65%

Lichiditatea imediată - apreciază măsura în care datoriile exigibile pot fi acoperite pe seama disponibilităților bănești. Nivelul asiguratoriu pentru această

rată este de 1/3. În perioada analizată se constată scăderea nivelului acestei rate, nivelul acesteia fiind de sub 1% în majoritatea anilor, ceea ce a determinat dificultăți în achitarea obligațiilor scadente pe termen scurt.



Analizând indicatorii de lichiditate, putem concluda că în perioada analizată societatea nu dispune de lichidități suficiente pentru a achita datoriile pe termen scurt.

5.2. Indicatori de solvabilitate

1. Solvabilitatea patrimonială

Formula de calcul: $\text{Capitaluri proprii} \times 100 / \text{Total pasiv}$

Interpretare: Reprezintă gradul în care unitățile patrimoniale pot face față obligațiilor de plată. Ea este considerată convenabilă când rezultatul obținut **depășește 30%**, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

SOLVABILITATEA	2011	2012	2013	2014	2015T2
Capitaluri proprii	22 618	256 175	213 616	- 620 704	- 663 342
Total resurse (pasiv)	1 293 217	949 154	877 636	365 246	325 229
Solvabilitate	1.75%	26.99%	24.34%	-169.94%	-203.96%
TOTAL ACTIVE	1,293,217	949,154	877,636	365,246	325,229
Datorii totale	1270599	692979	447014	925393	988571
Rata datoriilor	98.25%	73.01%	50.93%	253.36%	303.96%
Gradul de îndatorare	5,617.65%	270.51%	209.26%	-149.09%	-149.03%

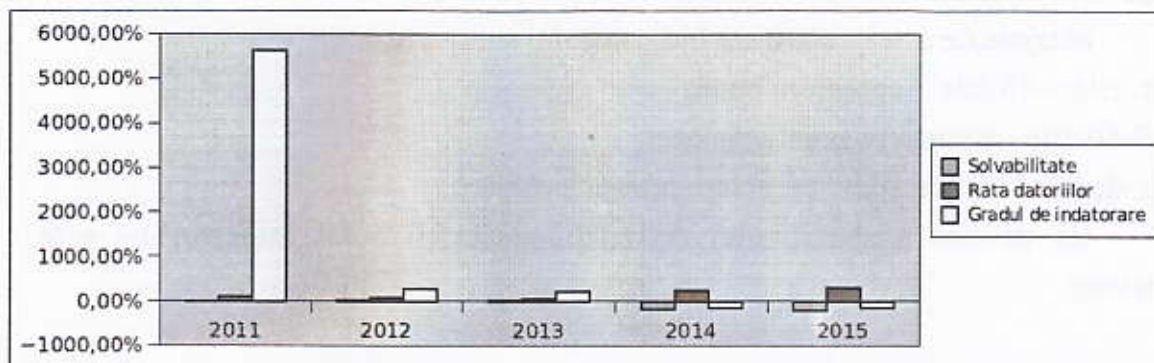
Din datele prezentate în tabelul de mai sus rezultă că în perioada analizată, resursele proprii ale societății sunt în scădere, iar nivelul capitalului propriu este negativ pentru perioada 2014 - 2015, acest indicator înregistrând valori favorabile la începutul perioadei analizate.

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO26011933 J45/11/37/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

2. Solvabilitatea generală a societății

Formula de calcul : $INDICELE_{SOLVABILITĂȚII\ GENERALĂ} = \frac{ACTIV_{TOTAL}}{DATORII_{TOTALE}} * 100$

Interpretare: Solvabilitatea generală reprezintă aptitudinea întreprinderii de a face față angajamentelor sale în cazul lichidării societății. Solvabilitatea înseamnă asigurarea unor fonduri bănești capabile să susțină continuitatea activității de exploatare.



Din datele prezentate în tabelul de mai sus rezultă că în perioada analizată, resursele proprii ale societății sunt în scădere, iar nivelul capitalului propriu este pozitiv pentru perioada 2011-2013, cu o semnificativă înrăutățire începând cu anul 2014.

5.3. Rate de utilizare a activelor

Ratele de utilizare a activelor reflectă duratele de rotație a activelor circulante (stocuri, creanțe) prin cifra de afaceri exprimate în nr. de zile.

Viteza de rotație a activelor circulante	2011	2012	2013	2014	2015T2
ACTIVE CIRCULANTE	458,298	337,731	434,463	145,828	204,956
Cifra de afaceri	95 700	435 790	275 560	271 174	111 682
Viteza de rotație a activelor circulante	1 748	283	575	196	670

Viteza de rotație a activelor circulante este în scădere de la 1748 rotații în 2011 la 670 de rotații în 2015.

1. Viteza de rotația a stocurilor:

Formula de calcul:

$$R_{stoc} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Stocuri totale medii}$$

Viteza de rotație de până la 2 rotații reprezintă pericol, între 2-4 rotații indică un grad ridicat de atenție, între 4-6 rotații este normală, iar peste 6 rotații este bună.

Ca urmare a specificului activității societății acest indicator nu este relevant.

2.Durata de rotație a stocurilor

Formula de calcul:

$$V_{\text{stoc}} = \text{Stocuri totale medii} / \text{cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile}$$

Marjele de interpretare ale indicatorului sunt:

- nr. zile < 45 zile – apreciere bună;
- 45-60 zile – apreciere satisfăcătoare;
- nr. de zile > 60 de zile – apreciere nesatisfăcătoare.

Ca urmare a specificului activității societății acest indicator nu este relevant.

3.Durata de recuperare a creanțelor

Formula de calcul: (Total creanțe / Cifra de afaceri)*365

Interpretare: Indică ritmul încasării creanțelor concretizate în clienți, debitori. Cu cât mărimea acestui indicator este mai mică cu atât creanțele se încasează mai rapid.

Rotatia creantelor	2011	2012	2013	2014	2015T2
Creante	457,932	322,313	376,245	138,926	202,402
Cifra de afaceri	95 700	435 790	275 560	271 174	111 682
Durata de recuperare a creantelor	1,747	270	498	187	661

Deteriorarea situației financiare a debitoarei pe parcursul perioadei analizate este reflectată/cauzată și de creșterea duratei de recuperare a creanțelor, respectiv creșterea numărului de zile de încasare a creanțelor. Este evident că spre finele perioadei de analiză, societatea înregistrează dificultăți în recuperarea creanțelor.

4.Durata de rambursare a datoriilor

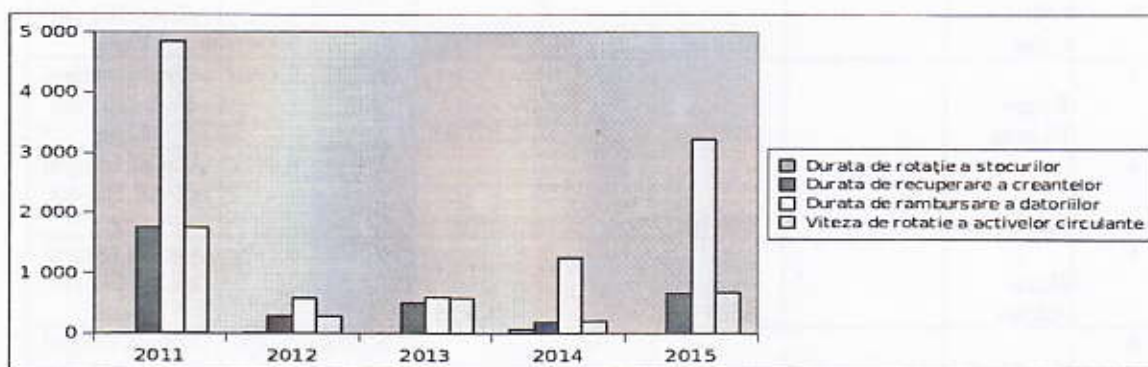
Formula de calcul:(Datorii totale / Cifra de afaceri)*365

Interpretare: Indică ritmul achitării datoriilor față de terți ale agentului economic; valori mici ale acestui indicator indică faptul că societatea își achită obligațiile mai rapid.

Durata de rambursare a datoriilor	2011	2012	2013	2014	2015T2

Datorii Totale	1270599	692979	447014	925393	988571
Cifra de afaceri	95 700	435 790	275 560	271 174	111 682
Durata de rambursare a datoriilor	4846.07	580.41	592.10	1245.58	3230.86

Încetinirea vitezei de rotație a stocurilor și creanțelor conduce inevitabil la dificultăți de achitare a datoriilor, reflectate prin creșterea duratei de rambursare a datoriilor.



Durata de încasare a creanțelor are o continuă tendință de creștere, situându-se mult peste limita considerată normală (30 zile), cu influențe negative asupra trezoreriei.

Durata medie de achitare a furnizorilor înregistrează o tendință de creștere pe toată perioada analizată. Nivelul acestei rate depășește cu mult limita unor decontări normale (30 zile).

Raportul dintre durata medie de încasare a creanțelor și durata medie de achitare a furnizorilor este net favorabil societății. Unitatea creditează beneficiarii, în medie 672 zile și beneficiază de surse atrase de la furnizori în medie 2098 zile. Totodată datorită faptului că durata medie de încasare a clienților, respectiv durata medie de achitare a furnizorilor este mult mai ridicată decât media normală acestui sector atestă de fapt un blocaj în relațiile cu clienții și furnizorii. Această situație fiind una din cauzele intrării în insolvență.

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
C.U.I. RO26011933 J05/1137/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

CAPITOLUL 2. PREZENTAREA PASIVULUI ANTICO CAFE**SRL. AȘA CUM REZULTĂ DIN TABELUL DEFINITIV**

Grupa 1, art.161 pct. (3) - Creanțe salariale								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanta respinsa	Creanța acceptată	% din grupa	% din total	Mențiuni
1.	Cuc Rodica		976 lei	---	976 lei	16,64%	0,11%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
2.	Mihes Calin		907 lei	---	907 lei	14,53%	0,10%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
3.	Rugea Nicolae		1.521 lei	---	1.521 lei	24,37%	0,17%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
4.	Simi Ioan		806 lei	---	806 lei	12,91%	0,09%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
5.	Hasas Adrian		1.021 lei	---	1.021 lei	16,36%	0,11%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
6.	Pop Marius Sorin		1.010 lei	---	1.010 lei	16,18%	0,11%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
	Total grupa 2		6.241,00 lei	---	6.241,00 lei	100%	0,68%	
Grupa 3, art.161 pct. (9) - Creanțe chirografare								
1.	Cuc Rodica	Sanmartin, sat Cihei nr. 134, jud. Bihor	294.710,03 lei	---	294.710,03 lei	100,00%	32,31%	Admisă integral cf. art.102 din Lege
	Total grupa 3		294.710,03 lei	---	294.710,03 lei	100,00%	32,31%	Admisă integral cf. art.102 din Lege
Creanțe bugetara, inscisa sub conditie conform sentinței nr. 312/F/2015 art.161 pct. (5) - Creanțe bugetare								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanta respinsa	Creanța acceptată	% din grupa	% din total	Mențiuni
1.	Agentia pt. Finantarea Investitiilor Rurale	Bucuresti, str. Stirbei Voda nr. 43, sect. 1	611.171,31 lei	---	611.171,31 lei	0,00%	0,00%%	Admisă sub confitie cf. Sent. 312/F/2015
	Total grupa 2		611.171,31 lei	---	611.171,31 lei	0,00%	0,00%	
	Total General		912.122,34 lei	---	912.122,34 lei	0,00%	0,00%	

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO26011923 - 05/11/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE IN INSOLVENTA

CAPITOLUL 3. PREZENTAREA SURSELOR DE FINANȚARE

În vederea realizării măsurilor dispuse prin prezentul Plan de Reorganizare și asigurării surselor de finanțare, se are în vedere continuarea activității debitoarei conform obiectului principal de activitate, precum și dispunerea într-un mod mai accelerat, a măsurilor legale necesare în vederea încasării creanțelor.

Menționăm că atât programul de plăți prevăzut în anexa 1 la prezentul plan cât și cash-flow-ul (Anexa 3), construite în sistem liniar, respectiv plățile cuprinse în program pot fi devansate sau decalate în funcție de vânzările realizate.

Lichiditățile vor fi strict urmărite din punct de vedere al obținerii și mai ales al utilizării acestora, de către administratorul judiciar, în mod transparent pentru creditori.

Proiecția fluxurilor financiare aferente perioadei de derulare a Planului de Reorganizare (Anexa nr.1) este realizată în condiții de menținere a unui nivel relativ constant al încasărilor realizate din activitatea curentă, pe fiecare an de derulare a planului de reorganizare, cu creștere de la an la an de cca 10% bazată pe rata de creștere a cifrei de afaceri din perioada 2011-2014, respectiv ca urmare a dezvoltării activității ca urmare a încheierii de noi contracte. Nivelul creșterii cheltuielilor este legat de rata de creștere a cifrei de afaceri, respectiv de ținta de inflației prognozată de BNR (2% anual).

Astfel, previziunile au fost realizate în condiții de prudență maximă.

În Planul de Reorganizare se prevede pentru perioada de reorganizare dispunerea într-o manieră concertată a măsurilor legale care să conducă la creșterea gradului de încasarea creanțelor pe care societatea le înregistrează la data aprobării Planului de reorganizare.

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
C.U.I. RO26011933 J05/1137/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

CAPITOLUL 4. EXECUTAREA PLANULUI DE REORGANIZARE

Categoriile de creanțe care votează planul sunt următoarele:

Grupa 1, art.161 pct. (3) - Creanțe salariale								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanta respinsa	Creanța acceptată	% din grupa	% din total	Mențiuni
1.	Cuc Rodica		976 lei	---	976 lei	16,64%	0,11%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
2.	Mihes Calin		907 lei	---	907 lei	14,53%	0,10%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
3.	Rugea Nicolae		1.521 lei	---	1.521 lei	24,37%	0,17%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
4.	Simi Ioan		806 lei	---	806 lei	12,91%	0,09%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
5.	Hasas Adrian		1.021 lei	---	1.021 lei	16,36%	0,11%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
6.	Pop Marius Sorin		1.010 lei	---	1.010 lei	16,18%	0,11%	Admisă integral cf. Art.102 din Lege
	Total grupa 2		6.241,00 lei	---	6.241,00 lei	100%	0,68%	
Grupa 3, art.161 pct. (9) - Creanțe chirografare								
1.	Cuc Rodica	Sanmartin, sat Cihei nr. 134, jud. Bihor	294.710,03 lei	---	294.710,03 lei	100,00%	32,31%	Admisă integral cf. art.102 din Lege
	Total grupa 3		294.710,03 lei	---	294.710,03 lei	100,00%	32,31%	Admisă integral cf. art.102 din Lege
- Creanțe bugetara, inscrista sub conditie conform sentinței nr. 312/F/2015 art.161 pct. (5) - Creanțe bugetare								
Nr. crt.	Creditor	Adresa	Creanța depusă	Creanta respinsa	Creanța acceptată	% din grupa	% din total	Mențiuni
1.	Agentia pt. Finantarea Investitiilor Rurale	Bucuresti, str. Stirbei Voda nr. 43, sect. 1	611.171,31 lei	---	611.171,31 lei	0,00%	0,00%%	Admisă sub confitie cf. Sent. 312/F/2015
	Total grupa 2		611.171,31 lei	---	611.171,31 lei	0,00%	0,00%	
	Total General		912.122,34 lei	---	912.122,34 lei	0,00%	0,00%	

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO26011933 05/11/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE IN INSOLVENTA

4.1. Constituirea categoriei prevazute de art. 134 alin. 1 din Legea 85/2014 (Categoria furnizorilor indispensabili).

În conformitate cu prevederile legii nr. 85/2014, art. 134, alin. 1, în vederea administrării eficiente a procedurii, Planul de Reorganizare poate desemna o categorie separată de creanțe, compusă numai din acele creanțe chirografare care aparțin furnizorilor, fără de care activitatea debitorului nu poate fi desfășurată.

Societatea ANTICO CAFE SRL nu are furnizori indispensabili.

4.2. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate în sensul legii

În conformitate cu art. 5 alin.16 din Legea nr. 85/2014, se prezumă că o categorie de creanțe este defavorizată de plan dacă, pentru oricare dintre creanțele categoriei respective, planul prevede o modificare fie a cuantumului creanței, fie a condițiilor de realizare a acesteia.

Pe de altă parte, art. 139 alin 1 lit E din legea nr. 85/2014 prevede că sunt considerate creanțe nedefavorizate numai acele creanțe pentru care planul de reorganizare prevede că vor fi achitate în termen de 30 zile de la confirmarea sa.

Având în vedere că prin prezentul plan nu se prevede achitarea în termen de 30 de zile a vreunei categorii de creanțe, toate categoriile de creanțe sunt defavorizate.

4.3. Categoriile de creanțe care sunt defavorizate în sensul legii

În temeiul art. 138, alin. 1, lit. D) din Legea 85/2014, categoriile defavorizate de creditori sunt următoarele:

- Creanțele creditorilor garantați – art. 138 alin. 3 lit. a din Lege;
- Creanțele salariale – art. 138 alin. 3 lit. b din Lege;
- Creanțele bugetare – art. 138 alin. 3 lit. c din Lege;
- Creanțele creditorilor chirografari – art. 138 alin. 3 lit. e din Lege.

4.4. Tratamentul creditorilor defavorizați

- Grupa creanțelor salariale – art. 138 alin. 3 lit. b din Lege nr. 85/2014 – având în vedere că societatea nu are resurse disponibile pentru a-și asuma prin plan toate creanțele în termen de 30 de zile de la confirmare, urmează ca acestea să fie achitate în proporție de 100%, într-un termen de 12 luni de la confirmare;
- Grupa creanțelor creditorilor chirografari – art. 138 alin. 3 lit. e din Lege nr. 85/2014 – având în vedere că societatea nu are resurse disponibile pentru a-și asuma prin plan toate creanțele în termen de 30 de zile de la confirmare, urmează ca acestea să fie achitate în proporție de 99%, într-un termen de 36 luni de la confirmare.

- Grupa creanțelor bugetare – art. 138 alin. 3 lit. c din Lege nr. 85/2014
- având în vedere că aceste creanțe sunt înscrise sub condiție se vor achita conform prevederilor legii, urmează ca acestea să fie achitate în proporție de 100%, într-un termen de 36 luni de la confirmare.

4.5. Creanțele curente

Creanțele curente reprezintă datorii generate ca urmare a continuării activității curente, după intrarea în insolvență, aflate în cadrul termenelor de plată contractuale și cuprinzând:

- Furnizori curenți marfă;
- Furnizori curenți de servicii;
- Soldul lunar al datoriilor către salariați;
- Soldul creanțelor la bugetul general consolidat înregistrat pe parcursul procedurii,
- Soldul lunar al datoriilor către bugetul general consolidat și bugetele locale;

Aceste creanțe se vor achita pe parcursul activității, la termenele stabilite prin contractele în derulare, simultan cu angajarea altor sume, soldul evoluând în funcție de volumul și de structura activității.

În ceea ce privește soldul creanțelor la bugetul general consolidat înregistrat pe parcursul procedurii acesta va fi achitat conform anexei 1 desfășurătorul graficului de plăți.

4.6. Analiza comparativă reorganizare-faliment privind achitarea creanțelor

Situația procentului de achitare al creanțelor prin comparație reorganizare-faliment este următoarea:

Creditor	Suma înscrisă în tabel	Suma ce se va achita în caz de reorganizare	Procent achitare reorganizare
Creanțe salariale			
SALARIATI conform Tabel	6.241 lei	6.241 lei	100%
Creditori chirografari			
CUC Rodica	294.710,03 lei	291.762,93 lei lei	99%
Creanțe înscrise sub condiție suspensivă			
Agentia pt. Finantarea Investitiilor Rurale	611.171,31 lei	611.171,31 lei	100%
TOTAL	912.122,34 lei	909.175,24 lei	99.68%

După cum se poate observa, în cazul reorganizării judiciare, soldul creditorilor achitați va fi de 99.68%, totodată în cazul reorganizării societății ANTICO CAFE SRL vor fi păstrate un număr de 4 locuri de muncă, va fi menținut un circuit economic format din furnizori de mărfuri și servicii. Astfel prin reorganizare societății ANTICO CAFE SRL și menținerea ei în circuitul economic local există potențialul creării de noi locuri de muncă pe măsura redresării societății.

4.7. Reprezentarea asociaților

Pe perioada executării planului, societatea va fi reprezentată de către administratorul special, dl Cuc Rodica, care va exercita toate atribuțiile prevăzute de Legea 85/2014 pentru administratorul special și va reprezenta societatea în procedura insolvenței, conform normelor legale în vigoare.

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
CUI RO26011933 J05/13/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

Tribunalul Bihor dos. nr. 3998/III/2014
Administrator judiciar PROMPT INSOLV I.P.U.R.L.

4.8 Conducerea activității societății în perioada de reorganizare

În conformitate cu dispozițiile art. 133 alin. 5 lit. A, de la data confirmării planului de reorganizare, dreptul de administrare al debitoarei va fi păstrat, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar.

4.9. Modul de achitare al creanțelor conform planului de reorganizare

4.9.1. Categoria creanțelor salariale

Categoria de creanțe salariale, prevăzută de art. 138 alin. 3 lit. b din Legea nr.85/2014, respectiv creanța în valoare de 6241 lei urmează a fi achitată în cadrul planului de reorganizare la nivel de **100%**, într-o perioadă de 36 luni de la confirmarea planului.

4.9.2. Categoria creanțe chirografare

Pentru categoria creanțelor chirografare, prevăzută de art. 138 alin. 3 lit. e din Legea nr.85/2014, în valoare de 294.710,03 lei, aceste creanțe sunt prevăzute a fi achitate în proporție de **99%** în cadrul planului de reorganizare într-o perioadă de 36 de luni de la confirmarea planului.

4.9.3. Categoria creanțe înscrise sub condiție

Creditorul Agenția pentru Finanțarea Investițiilor Rurale cu creanța înscrisă sub condiție, în valoare de 611.171,31 lei, aceste creanțe sunt prevăzute a fi achitate în proporție de **100%** în cadrul planului de reorganizare într-o perioadă de 36 de luni de la confirmarea planului.

4.9. 5. Onorariul administratorului judiciar

În conformitate cu dispozițiile art. 140 alin. 6 din Legea 85/2014 remunerația administratorului judiciar pentru perioada de reorganizare judiciară se va achita din fondurile debitoare. În ceea ce privește onorariul de succes, aprobat de către Adunarea Creditorilor, acesta se va achita din averea debitoare, raportat la creanțele stinse conform planului de reorganizare.

Conform deciziei Instanței în urma aprobării Adunării Creditorilor, onorariul fix al administratorului judiciar este de 1500 Lei/lună+TVA.

În ANEXELE 1 – 3 care fac parte integrantă din prezentul plan de reorganizare, se regăsește desfășurătorul programului de plăți al creanțelor (Anexa 1 – Programul de plăți), fluxul de numerar (Anexa 2) și bugetul de venituri și cheltuieli (Anexa 3) pe care se bazează prezentul plan de reorganizare.

CAPITOLUL 5. - CONCLUZII

Administratorul special Cuc Rodica propune spre aprobare Adunării Creditorilor prezentul Plan de Reorganizare, așa cum a fost el întocmit în baza informațiilor, a documentelor debitoarei, precum și a strategiei de reorganizare propusă și asumată de către administratorul special și ale cărui măsuri au fost prezentate acționarariatului societății debitoare prin administrator special.

Solicităm instanței ca: prin sentința de confirmare a planului de reorganizare să constate, în temeiul art. 114 din legea 85/2014 ca orice persoană titulară a unei creanțe născute anterior deschiderii procedurii, care nu și-a depus cererea de creanță până la expirarea termenului este decăzută din dreptul de a-și realiza creanța împotriva debitorului ulterior confirmării planului.

De asemenea, având în vedere faptul că prezentul plan de reorganizare a fost dat publicității prin toate mijloacele legale impuse de Legea 85/2014 și a fost comunicat tuturor celor interesați prin afișare pe site-ul administratorului judiciar și luând în considerare faptul că toți creditorii interesați și-ar fi putut valorifica creanțele născute anterior deschiderii procedurii prin înscrierea creanței lor la dosarul cauzei până la data limită precizată de judecătorul sindic prin sentința de deschidere a procedurii.

Având în vedere dispozițiile la art. 140 din legea insolvenței nr. 85/2014 solicităm instanței în mod expres, ca prin hotărârea de confirmare a Planului de Reorganizare să constate că activitatea debitorului **ANTICO CAFE SRL SRL**

este reorganizată în mod corespunzător în sensul „creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate așa cum este prevăzut în Planul de reorganizare.”

Condițiile de legalitate ale planului de reorganizare

sunt prevăzute la art. 133 din legea insolvenței nr. 85/2014 și le vom analiza punctual în cele ce urmează:

(1) 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.

Prin asigurarea lichidităților necesare stingerii tuturor datoriilor înregistrate de către societatea debitoare conform graficului de plăți ca și celelalte măsuri pe care le-am arătat mai sus.

(2) Planul de reorganizare va cuprinde în mod obligatoriu programul de plată a creanțelor.

Această cerință este îndeplinită conform capitolului 4 și Anexei 1 la prezentul plan.

(3) Executarea planului de reorganizare nu va putea depăși 3 ani, socotiți de la data confirmării.

Această cerință este îndeplinită conform capitolului 4 și Anexei 1 la prezentul plan.

(4) Planul de reorganizare va menționa:

- a) categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate, în sensul legii;
- b) tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate;



c) 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;

d) 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; valoarea estimativă se va calcula la data propunerii planului.

Tratamentul diferitelor categorii de creanțe este prevăzut la capitolul 4; nu se pune problema descărcării de gestiune deoarece nu vor surveni modificări în structura societății.

(5) Planul va specifica măsurile adecvate pentru punerea sa în aplicare.

Cerința este îndeplinită conform art. 3 și 4 de mai sus.

Alin (6) și (7) nu își găsesc aplicarea în prezenta speță.

Managementul actual și-a reconsiderat poziția față de contextul actual și a luat act de avertismentele creditorilor și ale pieței și, astfel, mai înțelept și mai precaut, va depune toate diligențele și energia sa în reorganizarea și redresarea firmei, sub supravegherea vigilentă a administratorului judiciar.

Considerăm că sunt îndeplinite condițiile de fond necesare unei reorganizări de succes și anume:

- Găsirea unei surse de finanțare prin care să se asigure o infuzie de capital necesară asigurării fluxului de numerar (cash-flow);
- Întărirea managementului prin acordarea de asistență de specialitate în persoana unui manager de criză, respectiv a administratorului judiciar, pe care creditorii se pot baza în scopul sprijinirii și controlului redresării societății;
- Celeritatea și simplitatea procedurii este asigurată de modalitatea de desfășurare a acesteia, după cum am arătat mai sus;

- Nu în ultimul rând, achitarea creanțelor creditorilor, lucru care, în covârșitoarea majoritate a cazurilor, nu se întâmplă în ipoteza intrării debitorului în faliment și a valorificării forțate a patrimoniului acestuia.

ANTICO CAFE SRL

ANTICO CAFE SRL

Oradea -

26.10.2015

Cuc Rodica

Administrator special

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
C.U.I. RO26011933 J05/1137/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
C.U.I. RO26011933 J05/1137/2009
BIHOR - BIHARIA
SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

ANEXA I GRAFICUL DE PLĂȚI

DESFĂȘURĂTOR PROGRAM DE PLĂȚI AL CREAMTELOR												
CREDITOR	Suma ce se va achita în caz de reorganizare	AN I				AN II				AN III		
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III
SALARIAȚI	6.241,00 lei	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	741,00
CUC RODICA	291.762,93 lei	24313,58	24313,58	24313,58	24313,58	24313,58	24313,58	24313,58	24313,58	24313,58	24313,58	24313,58
Agentia pt. Finantarea Investitiilor Rurale	611.171,31 lei	15279,28	15279,28	15279,28	15279,28	30558,57	30558,57	30558,57	30558,57	106954,98	106954,98	106954,98
TOTAL	909175	40093	40093	40093	40093	55372	55372	55372	55372	131769	131769	132010


S.C. ANTICO CAFE S.R.L.
 C.U.I. RO26011833 J05/1137/2008
 BIHOR - BIHARIA
 SOCIETATE ÎN INSOLVENȚĂ

ANEXA 2. BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI (BVC)

PROIECTIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR - CALCULUL PROFITULUI (BUGET VENITURI SI CHELTUIELI) 2015-2018

Nr. crt.	Denumire	TRIM I 2016	TRIM II 2016	TRIM III 2016	TRIM IV 2016	TRIM I 2017	TRIM II 2017	TRIM III 2017	TRIM IV 2017	TRIM I 2018	TRIM II 2018	TRIM III 2018	TRIM IV 2018
1	Producția vândută+Venituri din vânzarea marfurilor	69.428	71.102	72.817	74.573	76.371	78.213	80.099	82.030	84.008	86.034	88.109	90.233
2	Alte venituri din exploatare	40.083	41.050	42.039	43.053	44.091	45.155	46.243	47.358	48.500	49.670	50.868	52.094
3	Total venit din expl. - CA (rd.1+ rd.2)	109.511	112.152	114.856	117.626	120.462	123.367	126.342	129.389	132.509	135.704	138.976	142.327
4	Ch. cu marfurile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Ch. materii prime, materiale	10.588	10.640	10.693	10.746	10.799	10.853	10.907	10.961	11.015	11.070	11.125	11.180
6	Ch. cu salarii-total	31.186	31.341	31.496	31.653	31.810	31.968	32.126	32.286	32.446	32.607	32.769	32.931
7	Ch. privind prestații externe-colaboratori	14.874	14.947	15.021	15.096	15.171	15.246	15.322	15.398	15.474	15.551	15.628	15.706
8	Ch cu impozite și taxe- locale	128	129	129	130	131	131	132	133	133	134	134	135
9	Ch. Procedura - onorariu Adm. Jud.	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
10	TOT CHELT (suma rd.4 la rd.9)	56.775	57.057	57.340	57.625	57.911	58.198	58.487	58.777	59.069	59.362	59.656	59.953
11	Profit din exploatare = Venituri - Cheltuieli	52.736	55.095	57.516	60.002	62.552	65.169	67.855	70.612	73.440	76.342	79.320	82.375
12	Rezultat pentru impozitare	52.736	55.095	57.516	60.002	62.552	65.169	67.855	70.612	73.440	76.342	79.320	82.375
13	Impozit pe profit												
14	Profit net	52.736	55.095	57.516	60.002	62.552	65.169	67.855	70.612	73.440	76.342	79.320	82.375
15	Rata rentab.Com=profit net/CA(%)	48,16%	49,13%	50,08%	51,01%	51,93%	52,83%	53,71%	54,57%	55,42%	56,26%	57,07%	57,88%

Venituri din vânzarea marfurilor - bilanț S1 2015 + creștere de 10 % anual (din textul planului)
Cheltuieli privind marfurile - conform bilanț S1 2015 + creștere de 2 % anual (din textul planului)
Ch. materii prime, materiale - conform bilanț S1 2015 + creștere de 2 % anual (din textul planului)
Salarii (total, inclusiv contribuții) - conform bilanț S1 2015 + creștere de 2 % anual (din textul planului)
Ch. privind prestații externe-colaboratori - conform bilanț S1 2015 + creștere de 2 % anual (din textul planului)
Ch cu impozite și taxe-locale, conform bilanț S1 2015 + creștere de 2 % anual (din textul planului)
Impozit pe profit - 0, ca urmare a acoperirii pierderilor din anii precedenți

ANEXA 3. FLUXUL DE ÎNCASĂRI ȘI PLĂȚI (CASH-FLOW) 2015-2018

Nr. crt.	Denumire	TRIM I 2016	TRIM II 2016	TRIM III 2016	TRIM IV 2016	TRIM I 2017	TRIM II 2017	TRIM III 2017	TRIM IV 2017	TRIM I 2018	TRIM II 2018	TRIM III 2018	TRIM IV 2018
1	Incasari din vanzarea de active și recuperare de creante												
2	Incasari din productia vanduta	109.511	112.152	114.856	117.626	120.462	123.367	126.342	129.389	132.509	135.704	138.976	142.327
3	Lichid din per anterioara	2.554	10.697	21.200	34.123	49.532	52.212	57.509	65.492	96.232	53.403	23.477	6.528
4	Totale incasari (rd1+rd2)	112.065	122.849	136.056	151.749	169.995	175.579	183.851	214.881	248.740	219.107	202.453	198.855
5	Ch. cu marfurile	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Ch. materii prime, materiale	10.588	10.640	10.693	10.746	10.799	10.853	10.907	10.961	11.015	11.070	11.125	11.180
7	Ch. cu salarii-total	31.186	31.341	31.496	31.653	31.810	31.968	32.126	32.286	32.446	32.607	32.769	32.931
8	Ch. privind prestatii externe-colaboratori	14.874	14.947	15.021	15.096	15.171	15.246	15.322	15.398	15.474	15.551	15.628	15.706
9	Ch cu impozite și taxe-locale	128	129	129	130	131	131	132	133	133	134	134	135
10	Ch. Procedura - onorariu Adm. Jud.	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
11	Dobanda - ch. financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Plati catre creditorii	40.093	40.093	40.093	40.093	55.372	55.372	55.372	55.372	131.769	131.769	131.769	132.010
13	Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Tot plati (rd4-d11)	101.368	101.650	101.933	102.217	117.783	118.070	118.359	118.649	195.337	195.630	195.925	196.462
15	Excedent=T incas-T plati	10.697	21.200	34.123	49.532	52.212	57.509	65.492	96.232	53.403	23.477	6.528	2.393

Nota de calcul: Chiri de alaceni 10% din textul planului.
 Chiri de alaceni 100000% distribuite de-a lungul perioadei de reorganizare.

Tribunalul Bihor dos. nr. 3998/111/2014
 Administrator judiciar PROMPT INSOLV I.P.U.R.L.
 Pagina 37



