

PLAN DE REORGANIZARE A ACTIVITATII DEBITOAREI SIS INTERNATIONAL SA

Cadru legal: Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa

CUPRINS

1. **PREAMBUL**
 - 1.1 Cadrul legal
 - 1.2 Autorul planului
 - 1.3 **Scopul planului**

2. **NECESITATEA REORGANIZARII**
 - 2.1 **Aspecte economice**

3. **PREZENTAREA SOCIETATII DEBITOARE**
 - 3.1 *Identificarea societatii debitoare*
 - 3.2 *Obiectul de activitate al societatii*
 - 3.3 *Asociatii. Capitalul social*
 - 3.4. *Situatia economico-financiara*
 - 3.5. *Principalele cauze ale acumularii datoriilor de catre societate*

4. **STAREA SOCIETATII LA DATA PROPUNERII PLANULUI**
 - 4.1 *Structura manageriala*
 - 4.2 *Contracte in derulare*
 - 4.3 *Prezentarea Pasivului societatii*
 - 4.3.1 *Tabelul definitiv al creantelor*

5. **ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE-FALIMENT**
 - 5.1 *Strategia de reorganizare*

6. **MĂSURI DE PUNERE ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE**
 - 6.1 *Obiectivele si durata planului*
 - 6.2 *Masuri organizatorice*
 - 6.3 *Masuri economico - financiare*
 - 6.4 *Programarea platilor catre creditorii*
 - 6.4.1. *Creante inscrise la masa credala*
 - 6.4.2 *Surse de finantare previzionate pentru sustinerea planului de reorganizare*
 - 6.4.5 *Termenul de executare a planului de reorganizare*
 - 6.4.6 *Creante inregistrate dupa data deschiderii procedurii insolventei*
 - 6.4.7 *Descarcarea de gestiune*

7. **CONCLUZII**

1. PREAMBUL

1.1 Cadrul legal

Reglementarea legala care sta la baza intocmirii prezentului plan de reorganizare este **Legea 85/2014** denumita in continuare Legea.

Legea consacra problematicii reorganizarii, in cadrul Capitolului 1, o sectiune distincta, Sectiunea a 6-a Reorganizarea ce este impartita in doua parti respectiv 1. **Planul** si 2. **Perioada de reorganizare**.

Legea insolventei, amintita, enumera printre principiile de baza care guverneaza aplicarea ei si pe cel al **preeminentei reorganizarii fata de faliment** si care-si gaseste consacrarile explicite in mai multe din articolele actului normativ amintit, avand astfel pe langa o fundamentare economica si sociala si una legala.

Prin prisma acestor prevederi, legea stipuleaza o alternativa la lichidare urmarindu-se salvarea intreprinderii si a afacerii debitorului, atunci cand aceasta solutie raspunde mai bine intereselor creditorilor, debitorilor si salariatilor acestuia pe baza unui plan de reorganizare care « *va indica perspectivele de redresare in raport cu posibilitatile si specificul activitatii debitorului, cu mijloacele financiare disponibile si cu cererea pietei fata de oferta debitorului, si va cuprinde masuri concordante cu ordinea publica(...)* » (art. 133(1) din Lege).

1.2 Autorul planului

Potrivit dispozițiilor Legii nr. 85/2014, persoanele îndreptățite să propună un plan de reorganizare în termen de 30 zile de la data publicării tabelului definitiv de creanțe, sunt: **debitorul**, cu aprobarea adunării generale a acționarilor/asociaților, cu condiția formulării intenției de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), în cazul în care procedura a fost declansată de acesta, **administratorul judiciar sau unul sau mai mulți creditori** deținând împreună cel puțin 20% din valoarea totală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv de creanțe.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor SIS INTERNATIONAL SA. Nr. 25 din 20.05.2018 s-a decis mandatarea Administratorului Special privind întocmirea planului de reorganizare sub supravegherea administratorului judiciar A&A Consultants SPRL.

Prezentul plan de reorganizare a fost astfel întocmit de către societatea debitoare SIS INTERNATIONAL SA sub supravegherea administratorului judiciar – A&A Consultants SPRL.

Considerentele acestei opțiuni își au temeiul în baza logistică și informațională precum și în experiența în domeniu pe care administratorul special o deține. Cunoașterea concretă de către debitoare a activității acesteia și a perspectivelor de dezvoltare, precum și a posibilităților sale de redresare a stat ca argument la conceperea prezentului plan de către societatea debitoare.

Planul de reorganizare a fost întocmit pe baza informațiilor și a documentelor contabile furnizate de către departamentul financiar contabil al societății debitoare.

1.3 Scopul planului

Scopul principal al planului de reorganizare coincide cu scopul Legii 85/2014 proclamat fără echivoc în art. 2 și anume **acoperirea pasivului debitorului cu acordarea sansei de redresare a activității acestuia**, aceasta realizându-se fie prin reorganizarea și continuarea activității debitorului, fie lichidarea totală sau parțială a unor bunuri din averea acestuia.

Prezentul plan isi propune sa actioneze pentru modificarea structurala a societatii pe mai multe planuri: economic, organizatoric, financiar si social, avand ca scop principal plata pasivului SIS INTERNATIONAL SA relansarea viabila a activitatii, sub controlul strict al administratorului judiciar in ceea ce priveste realizarea obiectivelor mentionate.

2. NECESITATEA REORGANIZARII

2.1 Aspecte economice

In plan economic, procedura reorganizarii este un mecanism care permite comerciantului aflat intr-o stare precara din punct de vedere financiar, sa se redreseze si sa-si continue activitatea comerciala.

Planul de reorganizare indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului, cu mijloace financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului și va cuprinde măsuri concordante cu interesele creditorilor și ale actionarilor debitoarei. Ca și cadru de desfășurare a procedurii de reorganizare judiciară, planul este constituit din strategia de redresare concepută, bazată pe adoptarea unei politici de management adecvat situației.

3. PREZENTAREA SOCIETATII DEBITOARE

3.1 Identificarea societatii debitoare

SIS INTERNATIONAL SA s-a înființat in anul 1994, în conformitate cu prevederile Legii Nr. 31/1990, este o societate comercială cu capital integral românesc și este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului.

Sediul societatii: B-dul Dacia, nr 149, sector 2, Bucuresti

Cod unic de identificare : 6562482

Numar de ordine la registrul comertului : J40/21575/1994

3.2 Obiectul de activitate și un scurt istoric al activității societății

Societatea debitoare are ca obiect principal de activitate – comert cu ridicata nespecializat conform Cod CAEN 4690.

Societatea a luat ființa în anul 1994, cu 5 asociați, susnumitii, din dorinta de a oferi produse de o inalta performanta tehnologica pentru domenii de interes pentru piata nationala si internationala:

- Sisteme de siguranta si securitate industriale si de constructii civile pentru controlul accesului, supraveghere video si protectie antiincendiu
- Sisteme de automatizare
- Sisteme distribuite de control
- Sisteme locale de masura a debitelor
- Monitorizarea proceselor industriale

Partenerii cheie ai SIS Intl inca de la inceputul activitati au fost:

- Rabbit Semiconductor (USA)

- Siemens - Controlotron (SUA)
- Apollo (USA)
- EMCO (USA)
- Hochiki (Japan)
- Dwyer Instruments (USA)
- Accusonic (USA)
- Protectowire (USA)
- HyControl (UK)
- Keller (Switzerland)
- FCI (SUA)
- VorTek instruments (SUA)
- Euromag (Italy)
- B&C Electronic (Italy)

Ulterior, datorită factorilor prezentați pe larg în capitolul care urmează, societatea a renunțat la distribuția anumitor furnizori și a încercat să se adreseze în principal industriei de control și monitorizare a proceselor industriale din domeniul petrol și gaze, energetica și ape.

3.3 Actionarii. Capitalul social

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 90000 RON divizat în 9000 de părți sociale a câte 10 RON fiecare.

Cota de participare la profit și pierderi repartizată pe acționari se prezintă astfel:

Asociați	Cetățenia	Nr. părți sociale	Aport la capital	Felul aportului	Participare
Bouchez Catalina	franceza	3780	RON	Numerar	42 %
Florea Gheoghe	română	2700	RON	Numerar	30%
Niculescu Corneliu	română	90	RON	Numerar	1%
Niculescu Anca Mirela	română	2690	RON	Numerar	24%
Florea Lucica	română	270	RON	Numerar	3%

3.4. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

La data deschiderii procedurii, societatea SIS International SA avea un dezechilibru financiar, în patrimoniu, bazat pe lipsa de lichidități și, din cauza insuficienței disponibilităților banesti, nu se pot achita creanțele scadente către creditori.

Valoarea datoriilor la data deschiderii procedurii insolventei este de 717.350,06 lei. Situația financiară foarte dificilă precum și blocajul economic în care se afla în prezent SIS Intl. SA, având ca prima cauză imposibilitatea plătilor datorate către ANAF.

La închiderea exercitiului financiar, situația economico-financiară a subscrisei se prezintă după cum urmează în următoarele anexe, ce conțin bilanțul, contul de profit și pierderi și note explicative.

În ceea ce privește patrimoniul societății, SIS Intl SA are în proprietate următoarele bunuri:

Parc auto format din:

- Autoturism Dacia Break 1310
- Auto Land Rover Freelander

Autovehiculul Dacia Break 1310 este scos din uz și autovehiculul Land Rover este folosit în special pentru transportul personalului și a marfii către clienți.

De asemenea, societatea detine echipamente tehnologice pentru desfasurarea activitatii de comert formate din: Mobilier - Corp baza Mara

Societatea mai are in proprietate un apartament situat in B-dul Dacia 149.

Dotarea cu echipamentele enumerate mai sus s-a realizat din profitul societatii de-a lungul anilor, in vederea executarii oricarui tip de lucrare cuprinsa in domeniul de activitate.

3.5. PRINCIPALELE CAUZE ALE ACUMULARII DATORILOR DE CATRE SOCIETATE

Cauzele care au dus la apariția stării de incapacitate temporara de plata a debitorului sunt interne și externe:

- Datorita conjuncturii economice nefavorabile si a intrarii pe piata a concurentei cu capital strain, reprezentata de marile corporatii, care au impus conditii comerciale dezavantajoase pentru companiile mici cu capital autohton, anii incepand cu 2012 si pana in prezent au fost mai mult pentru stabilizarea si supravietuirea companiei pe piata, vanzarile fiind foarte mici, fiind la limita sustenabilitatii .
- Reducerea activitatii stabilite initial, prin renuntarea la o parte din furnizori din lipsa de finantare, care nu a mai fost posibila datorita crizei economice , a redus si incasarile care au fost previzionate initial, si a facut ca cheltuielile initiale cu sustinerea site-ului si a magazinului, reclama, chiria, personalul, sa fie cu mult peste posibilitatile reale.
- Neplata la termenul legal al obligatiilor la bugetul de stat, din cauza lichiditatii reduse, a generat calcularea si perceperea de dobanzi si penalitati .
- Pierderea unor furnizori traditionali(Z-World, Controlotron, Elcon) datorita achizitiei acestora de catre companii multinationale.

TABELUL DEFINITIV AL CREAŢELOR este prezentat in anexa la prezentul plan de reorganizare .

Pentru a determina cauzele intrarii in insolventa a debitoarei vom porni de la o analiza economico-financiara efectuata asupra exercitiilor financiare privind desfasurarea activitatii de catre societatea debitoare, avand in vedere contul de profit si pierderi depus de SIS Intl SA.

A. ANALIZA EVOLUTIEI CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERI

Astfel, imaginea de ansamblu asupra contului de profit si pierdere pentru perioada 2013-2017 se prezinta astfel:

DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Cifra de afaceri	452.787	290.058	332.565	119.896	80.458
Profit net	-210.791	-154.422	-85,548	-134.278	-120.329
Cheltuieli totale	675.212	448.705	429.309	337.437	205.006
Creante	210.170	261.094	221.706	187.570	241.319
Capital social	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000

* toate cifrele sunt exprimate in lei

Din datele analizate mai sus, se poate observa clar ca societatea a inregistrat un profit net negative pentru ultimii 5 ani, ca urmare a crizei economice resimțite in domeniul constructiilor si serviciilor.

Totodata, criza financiara, la care se adauga creanta de recuperat conform tabel, suma cumulate de la diversi creditorii au facut ca cifra de afaceri sa scada de la 452.787 lei la sfarsitul anului 2013 la 119.896 lei in decembrie 2016 si la 80.458lei in 2017.

Avand in vedere faptul ca SIS Intl SA isi realizeaza cifra de afaceri in principal din activitatea de comert, lipsa disponibilitatilor banesti necesare achizitionarii de marfa, plata angajatilor precum si alte cheltuieli au avut un impact major asupra activitatii desfasurate de debitoare.

Urmarind activitatea de exploatare prin prisma indicatorilor financiari, putem observa ca, in cei 5 ani supusi analizei, veniturile sunt mai mici decat cheltuielile, datorita costurilor cu furnizorii si neplatii facturilor de catre clienti, avand ca efect generarea de blocaje in efectuarea platilor.

Avand in vedere cauzele prezentate mai sus, putem concluziona ca toate cheltuielile de exploatare ocazionate de desfasurarea activitatii au fost bine gestionate, cu unic scop de a continua activitatea societatii.

B. Analiza situatiei patrimonului

Pentru a da o idee cat mai clara si completa asupra situatiei patrimonului societatii, se realizeaza in continuare o analiza asupra situatiei patrimoniale avandu-se in vedere situatiile economico-financiare ale debitoarei avand ca scop reflectarea unei imagini clare, completa si corecta asupra activitatii economice desfasurate de catre societate.

DENUMIREA INDICATORILOR	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Cifra de afaceri	452.787	290.058	332.565	119.896	80.458
Active imobilizate	250.941	234.057	220.522	108.626	105.196
Active circulante	488.310	480.280	420.898	371.103	359.752
Disponibilitati banesti	3.323	1.126	42	911	8.986

*toate cifrele sunt exprimate in lei

Astfel, urmarind evolutia patrimonului societatii din tabelul de mai sus, se observa o diminuare a activelor imobilizate si a celor circulante, generate in primul rand de blocajul financiar datorat in principal acumularii de creante simultan cu resimtirea efectelor crizei financiare.

De subliniat faptul ca, desi societatea a resimtit din plin efectele crizei financiare, capitalul social subscris si varsat, 100% privat, a ramas in toti acesti ani neschimbat, in speta 90.000 lei.

CONCLUZII CE REIES DIN ANALIZELE ECONOMICO-FINANCIARE PRIVITOARE LA INCEPEREA STARII DE INSOLVENTA:

1. Activitatea societatii a fost finantata in perioada anterioara deschiderii procedurii insolventei de catre cei 5 asociati cu contravaloarea dividendelor de 207.347 lei, iar in urma lipsei lichiditatilor s-a ajuns la o acumulare de datorii.

2. Starea de insolventa a societatii s-a datorat in principal efectelor crizei economico-financiare declansata la sfarsitul anului 2009 precum si acumularii de creante nerecuperate.

3. Natura lucrarilor efectuate de SIS Intl SA au fost in constructii civile si industriale, segment grav afectat de declansarea crizei financiare, dar cu posibilitati reale de redresare, conform Comisiei Nationale de Prognoza.

4. Fluctuatia negativa de lichiditati precum si stoparea finantarii de catre asociati a dus in cele din urma la dificultati in achitarea furnizorilor restanti precum si a datoriilor acumulate catre bugetul de stat.

In concluzie, lipsa de lichidati, deci in consecinta starea de insolventa a SIS Intl SA are ca principala cauza factori de natura externa, neputand fi imputabila organelor de conducere ale societatii.

4. STAREA SOCIETATII LA DATA PROPUNERII PLANULUI

4.1 Structura manageriala

Prin hotararrea pronunta in sedinta publica din data de 09.06.2017 Tribunalul Bucuresti Sectia a VII a Civila a admis cererea formulata de catre debitoare si a dispus deschiderea procedurii generale

prevazuta de Legea nr. 85/2014, impotriva debitorului **SIS INTERNATIONAL S.A.** Prin aceeași hotărâre a fost numit în calitate de administrator judiciar **A&A CONSULTANTS SPRL.**

Ca urmare, activitatea debitoarei a continuat în perioada de observație sub conducerea Administratorului Special, sub strictă supraveghere a administratorului judiciar **A&A Consultants SPRL.**

Prin urmare, în prezent, coordonarea activității debitoarei este asigurată de Administratorul Special toate operațiunile societății fiind supervizate de către reprezentanții **A&A Consultants SPRL.**

În intervalul perioadei de reorganizare conducerea societății va fi asigurată de către administratorul special desemnat sub controlul administratorului judiciar **A&A Consultants IPURL care are dreptul legal de supraveghere a activității societății.**

4.2 Contracte în derulare

În prezent avem câteva contracte de parteneriat, respectiv comenzi ferme, încheiate pentru furnizare de marfă cu următoarele societăți:

- Softronic S.A.
- Societatea de Inginerie Sisteme SIS SA
- SICOMP S.R.L.

activitatea noastră fiind în preponderență adresată persoanelor juridice.

În ce privește disponibilitatea marfii avem contracte de distribuție semnate pentru 2017-2018 cu:

- Hochiki (Japan/UK)
- Protectowire (USA)
- FCI (SUA)
- VorTek instruments (SUA)
- Euromag (Italy)
- Seneca (Italy)
- BM Technologie (Italy)
- Innovyze Ltd (UK)
- Arc Informatique (France)
- Hima (Germany)

La nivel de venituri pentru următoarea perioadă s-au întreprins acțiuni de participare la licitații sau ofertare pentru furnizarea de echipamente pentru următorii beneficiari finali:

- OMV Petrom (produse de la VorTek , FCI, Hochiki, Crowcon)
- KMG Rometrol (produse de la Hochiki, Apollo)
- Lukoil și Oltchim (produse de la HIMA)
- Emerson (FCI)

4.3 Prezentarea Pasivului societatii

4.3.1 Tabelul definitiv al creantelor

Cererile de creanță depuse la dosarul cauzei au fost verificate și acceptate la plată astfel cum au fost înscrise în tabelul preliminar al creanțelor publicat în BPI nr. 14942/07.08.2017

Împotriva tabelului preliminar a formulat contestație debitorul, prin administratorul special după cum urmează:

- dosar nr. **19710/3/2017/ a1** având ca obiect contestația formulată de SIS INTERNATIONAL S.A. Prin sentința civilă nr.7492 din data de 15.12.2017 judecătorul sindic a respins contestația ca fiind neîntemeiată. Sentința antementionată a fost publicată în BPI nr.1531/23.01.2018. Împotriva acestei sentințe administratorul special a formulat apel, care a fost respins la data de 15.05.2018

Drept urmare, administratorul judiciar a întocmit tabelul definitiv al creanțelor nr. 1344 din 21.05.2018, care a fost depus la dosarul cauzei și publicat în BPI nr. 11262/05.06.2018, anexat prezentului Plan de reorganizare.

Potrivit tabelului definitiv, structura creanțelor și a creditorilor este următoarea :

Tipul de creanta	Suma înscrisă în tabelul de creante /lei	%
Creante garantate	253.245,00	41,83%
Creante salariale	47.733,00	7,88 %
Creante bugetare	561,00	0,09 %
Creante chirografare	154.585,52	25,53%
Creante subordonate	149.289,00	24.66 %
TOTAL	532.355,60	100,00%

5. ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE-FALIMENT

Falimentul unei societăți situează debitorul și creditorii pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva averii debitorului, iar acesta din urmă menținerea întreprinderii în viața comercială.

Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului, a cărui avere este vândută (lichidată) în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea, cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidatilor suplimentare obținute, recuperându-și în acest fel creanțele.

Procedura falimentului, presupune deci încetarea activității, vinderea activelor și plata cu prioritate a creditorilor.

În cadrul procedurii falimentului există riscul creditorilor de a nu-și recupera creanțele înscrise la masa credală.

Activitatea de reorganizare presupune continuarea activității și generarea de profit net care va fi sursa de plată a creditorilor în limita profitului care se va realiza în cei trei ani de reorganizare.

Prin continuarea activității, cheltuielile de întreținere și administrare ale societății se suportă din activitatea debitoarei.

Prin planul de reorganizare s-a prevăzut plata parțială a creanțelor garantate.

5.1 Strategia de reorganizare

Reorganizarea activității SIS INTERNATIONAL S.A. are menirea de a aduce și menține societatea pe poziții de profit, astfel încât compania să fie capabilă să achite datoriile către creditori într-o perioadă de 3 ani în conformitate cu programul de plăți al prezentului plan și să poată depăși cu succes perioada de reorganizare.

De la data declarării stării de insolvență, ca urmare a continuării activității comerciale curente, societatea a cunoscut o revigorare timidă a parametrilor economici.

În vederea creării premiselor necesare atingerii acestui obiectiv, societatea și-a propus urmărirea atentă a raportului venituri/cheltuieli astfel încât revenirea la rezultate financiare pozitive să se realizeze în cel mai scurt timp.

Pentru mărirea volumului de vânzări pe piața internă și externă se vor avea în vedere atât menținerea bunelor relații cu clienții tradiționali, în special prin depunerea de eforturi pentru executarea promptă a comenzilor acestora cât și găsirea unor clienți noi.

Pentru găsirea unor noi posibilități de desfacere pe piața externă, se va avea în vedere participarea la târguri, simpozioane și alte expoziții de profil în vederea promovării companiei.

De la data declanșării insolvenței societatea a acoperit integral noile datorii izvorâte din activitatea curentă.

Obiectivul principal al planului de reorganizare îl constituie crearea surselor de finanțare necesare continuării activității în condițiile redresării societății, concomitent cu plata tuturor obligațiilor la timp în perioada de reorganizare.

Plata creditorilor înscrși la masa credală se face conform Programului de plăți prezentat punctual mai jos, la punctul 6.4.2 .

6. MĂSURI DE PUNERE ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

6.1 Obiectivele și durata planului

Planul de reorganizare este întocmit în baza art. 132 alin. (1) punctul (a) și are ca scop reorganizarea în vederea continuării activității societății în condiții de normalitate și eficiență economică.

Resursele financiare ale societății necesare pentru plata creditorilor vor fi realizate atât din activitatea curentă a societății sau prin valorificarea stocurilor de marfa existente.

După confirmarea planului, societatea va fi condusă de administratorul special sub supravegherea administratorului judiciar A&A Consultants SPRL

În măsura disponibilităților banesti creanțele prevăzute de art.161 pct.10 vor putea fi acoperite , doar după îndeplinirea corespunzătoare a planului de reorganizare, precum și după pronunțarea unei decizii definitive a închiderii procedurii de reorganizare.

6.2 Masuri organizatorice

1. Managementul debitoarei trebuie să acorde o atenție permanentă raportului dintre calitatea produselor oferite și prețul practicat. Serviciile noastre se disting prin calitate, siguranță și experiență în utilizare pe parcursul a celor peste 9 ani de experiență.
2. Calitatea și gama diversificată a produselor oferite de societate sunt factorii principali de atragere a clienților, de aceea, intensificarea acțiunii de prospectare a pieței pentru identificarea altor produse care se cer pe piață, și care să intre în fluxul de fabricație este necesară. Astfel ne propunem asimilarea în fabricație a medicamentelor noi în terapie și în primă fabricație românească precum și continuarea dezvoltării de noi tehnologii de fabricație și noi forme farmaceutice.
3. Prin analiza efectuată de management, ne angajăm pentru:
 - îmbunătățirea continuă a eficacității sistemului de management integrat în vederea satisfacerii cerințelor clienților;
 - respectarea cerințelor legale, de reglementare și a altor cerințe specifice aplicabile la care compania subscrie;
 - îmbunătățirea performanței financiare a companiei prin reducerea costurilor asociate;
4. Atragerea de noi clienți atât din țară cât și din afara țării.
5. Îmbunătățirea recuperării creanțelor restante și, atunci când situația o va impune, acțiunea în instanță a debitorilor.
6. Extinderea gamei de clienți din activitățile secundare
7. Orientarea spre încheierea unor contracte cu termen scurt la plată.
8. Publicitatea serviciilor oferite

6.3 Masuri economico - financiare

Urmărirea permanentă a realizării principalilor indicatori previzionați prin bugetul de venituri și cheltuieli pe perioada celor trei ani de reorganizare așa cum sunt prezentate în anexa nr.2 a prezentului plan de reorganizare, ne referim la:

Indicator	PREVIZIUNI			
	2018	2019	2020	2021
Venituri totale	320,000	550,000	670,000	700,000
Cheltuieli totale	308,592	505,922	609,843	637,360
Profit brut	11,408	44,078	60,157	62,640
Impozit/profit	3,200	5,500	6,700	7,000
Profit net	8,208	38,578	53,457	55,640

Societatea va plăti impozit pe venit conform reglementărilor legale în vigoare.

1. Profitul net previzionat pe perioada celor trei ani de reorganizare de 155,884 lei va fi utilizat pentru plata creditorilor în conformitate cu programul de plăți.

2. În timpul celor trei ani de reorganizare nu se vor înregistra cheltuieli cu investiții decât în limita celor deductibile din impozitul pe profit și cu aprobarea prealabilă a administratorului judiciar.

3. Reducerea la minimum a cheltuielilor cu materiile prime, convorbiri telefonice, carburanți, cheltuieli de birotică.

4. Creantele curente nascute in perioada de reorganizare, se vor plati din veniturile realizate de debitor din activitatea curenta, conform actelor din care rezulta, fara accesorii. Contractele incheiate in perioada de reorganizare nu vor include clauze penale in sarcina debitorului, si nici nu se vor plati accesorii, decat cu acordul comitetului creditorilor. Nu intra in aceasta categorie angajarea de credite bancare.

5. Daca necesitatile derularii activitatii curente si platii creantelor inscrise in programul de plata o vor impune, debitorul va putea proceda la vanzari de active, cu urmare procedurii prevazuta de lege.

6. Creantele prevazute in planul de reorganizare nu sunt purtatoare de penalitati, dobanzi sau alte accesorii pe durata derularii acestuia.

Capitolul 6.4. Programarea platilor catre creditorii

6.4.1.1. Categoriile de creante care sunt chemate a-si exprima votul pe plan conform art. 138 alin. 3 din Legea nr. 85/2014

Tipul de creanta	Suma inregistrata in tabelul de creante /lei	%
Creante garantate	253.245,00	41,83%
Creante salariale	47.733,00	7,88 %
Creante bugetare	561,00	0,09 %
Creante chirografare	154.585,52	25,53%
Creante subordonate	149.289,00	24.66 %

6.4.1.2. Programul de plata

Potrivit art. 5 pct. 53 din Legea 85/2014 "programul de plată a creanțelor este graficul de achitare a acestora mentionat in planul de reorganizare care include:

a) cuantumul sumelor pe care debitorul se obliga sa le plateasca creditorilor, dar nu mai mult decat sumele datorate conform tabelului definitiv de creante;

b) termenele la care debitorul urmeaza sa plateasca aceste sume."

Pornind de la tabelul definitiv al creanțelor rămân inscrise la masa credală, beneficiind de plati prin programul de plata numai creantele garantate, astfel:

Tipul de creanta	Suma propusa pentru plata /lei
Creante garantate	126.622,54

Prin prezentul plan de reorganizare se propune plata partiala a creanțelor garantate in mod esalonat, pe durata planului de reorganizare. Programul de plata detaliat este prevazut in Anexa nr. 3. Propunerea de achitare a 50% din datoriile inregistrate la Bugetul de Stat este justificata deoarece din totalul datoriei, dobanzile si penalitatile reprezinta circa 30%.

Planul de reorganizare si programul de plati prevad:

- Achitarea partiala a creantelor bugetare.
- Creditorii care direct sau indirect, controlează, sunt controlați sau se află sub control comun cu debitorul pot vota cu privire la planul de reorganizare intrucat programul de plăți nu le ofera nicio suma , potrivit art.138 alin 5. Din Legea 85/2014.

Capitolul 6.4.2. - Surse de finantare previzionate pentru sustinerea planului de reorganizare

Resursele pe care se bazeaza societatea SIS INTERNATIONAL S.A. in vederea respectarii obligatiilor asumate prin programul de plati esalonat pe trei ani din prezentul plan sunt:

In vederea eficientizarii serviciilor se vor avea in vedere atat mentinerea bunelor relatii cu clientii traditionali. Acest lucru va duce la imbunatatirea cash-flow-ului companiei pe termen scurt si va reduce practic la zero riscul de blocare a platilor prin lipsa de lichiditati.

Pe intreaga durata a planului de reorganizare, pentru obligatiile de plata contractuale si fiscale, de orice natura, nu se vor conveni si nici achita penalități si nici alte accesorii, indiferent de momentul nasterii obligatiei.

Continuarea activității societății pe perioada celor trei ani de reorganizare va genera un profit total de 155,884 lei așa cum a fost previzionat care vor fi principala sursă de finanțare a creditorilor.

6.4.3. Termenul de executare a planului de reorganizare

Planul de Reorganizare s-a întocmit pe o perioadă de trei ani calculați de la data confirmării de către Judecătorul Sindic, conform art.139 pct.(1) din Legea nr. 85/2014. Planul de reorganizare intră în vigoare odată cu sentința care confirmă planul, de la acest moment activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător; creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate așa cum este prevăzut în plan.

6.4.4 Creante inregistrate dupa data deschiderii procedurii insolventei

SIS INTERNATIONAL S.A., după data deschiderii procedurii insolvenței și-a continuat activitatea economico - financiară în condiții de normalitate. Creanțele născute în această perioadă precum și cele care se vor înregistra după confirmarea planului vor fi plătite conform prevederilor legale, integral în perioada de reorganizare.

Toate creanțele curente create în perioada de observație precum și cele care se vor crea în perioada de reorganizare vor fi plătite din sursele financiare proprii previzionate prin bugetul de venituri și cheltuieli întocmit pentru perioada celor trei ani de reorganizare și care este anexat la prezentul program, anexa 2.

6.4.5 Descarcarea de gestiune

Confirmarea planului de reorganizare de către judecătorul sindic este momentul când debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în prezentul plan de reorganizare prevăzută în art.181, alin.2 din L.nr.85/2014.

7. CONCLUZII

- Planul de reorganizare a activității SIS INTERNATIONAL S.A. prezintă creditorilor perspectivele de redresare a societății în condițiile identificării celei mai bune metode de valorificare a averii acesteia, pentru plata parțială a tuturor categoriilor de creanțe înscrise la masa credală și plata integrală a cheltuielilor de procedură generate atât în perioada de observație cât și în perioada de reorganizare.
- Scopul principal al planului de reorganizare îl constituie crearea surselor de finanțare pentru plata parțială a creditorilor înscrși la masa credală.
- Din activitatea curentă desfășurată de societate, societatea își propune să plătească creditorii.
- Prin prezentul plan se stabilește ca nu se vor achita nici-un fel de penalități, dobânzi sau alte accesorii la debitele înscrise în tabelul definitiv al creanțelor.
- Planul de reorganizare se aplică într-o perioadă de trei ani de la confirmarea acestuia de către judecătorul sindic conform prevederilor art. 133 alin. 3 din Legea 85/2014, cu posibilitatea de prelungire în condițiile legii.
- Onorariul administratorului judiciar se va face astfel cum va fi stabilit de adunarea creditorilor.
- După confirmarea planului de reorganizare SIS INTERNATIONAL S.A., societatea va fi condusă de administratorul special sub supravegherea administratorului judiciar .
- Solicităm instanței în baza art. 139 pct. (1) din Legea 85/2014, confirmarea prezentului plan de redresare care conține măsuri concrete și obiective care pot fi realizate.

Acest plan include următoarele anexe:

Anexa 1 - Cash-flow previzionat pentru anii 2018,2019,2020,2021;

Anexa 2 - Planul de plăți al creditorilor;

Anexa 3 – Bilanturile contabile și balantele contabile privind ultimele 3 exercitii financiare;

Anexa 4- Tabelul definitiv al creanțelor.

Contracte în derulare

Administrator Special,



Act Aditional Nr. 1 la

Planul de Reorganizare a activitatii SIS INTERNATIONAL SA

PREAMBUL:

Prin incheierea din data de 09.06.2018 pronunțată de Tribunalul Bucuresti Sectia a VII a Civila în dosarul nr. 19710/3/2017, s-a admis cererea formulata de catre **SIS INTERNATIONAL S.A** si s-a dispus deschiderea procedurii generale prevazuta de Legea nr. 85/2014. Prin aceeasi hotarare a fost numit in calitate de administrator judiciar **A&A CONSULTANTS SPRL**.

Activitatea debitoarei a continuat in perioada de observatie sub conducerea Administratorului Special, sub stricta supraveghere a administratorului judiciar **A&A Consultants SPRL**.

Urmare a solutionarii definitive a contestatiei impotriva tabelului preliminar , la data de 05.06.2018 administratorul judiciar a publicat in BPI nr.11262 tabelul definitiv al creantelor.

Ca urmare a intentiei de reorganizare exprimata prin cererea de deschidere a procedurii , la data de 11.06.2018 a fost depus la grefa Tribunalului Bucuresti si la administratorul judiciar Planul de reorganizare al societatii **SIS INTERNATIONAL SA**.

Urmare a intocmirii în procedură a raportului de evaluare, in conformitate cu dispozițiile art.103 din Legea 85/2014, administratorul judiciar a intocmit , depus la dosarul cauzei si publicat in BPI tabelul definitiv actualizat al creantelor asupra averii **SIS INTERNATIONAL SA**.

Fata de acest aspect se impune actualizarea în mod corespunzător a planului de reorganizare propus initial , motiv pentru care am procedat la intocmirea prezentului act aditional .

OBIECTUL ACTULUI ADIȚIONAL:

În conformitate cu dispozițiile art. 103 alin. (1) din legea nr. 85/2014, creanța creditorului bugetar garantat, Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București – în reprezentarea Administrației Sectorului 2 a Finanțelor Publice, ca urmare a evaluării activelor proprietatea **SIS INTERNAȚIONAL SA**, a fost înscrisă în tabelul definitiv actualizat astfel:

- suma de 174.234,02 lei (reprezentând totalul valorii de piață stabilite pentru bunurile asupra cărora deține o garanție reală) în categoria creanțelor conform art. 153 alin. (1) pct. 3 din legea nr. 85/2014;
- suma de 79.010,98 lei (reprezentând diferența dintre valoarea totală a creanței înscrise și cea mai sus prezentată) în categoria creanțelor conform art. 161 pct. 5 din legea nr. 85/2014;

Ca urmare a aspectelor mai sus prezentate, programul de plăți al planului de reorganizare și cash flow-ul provizionat vor fi actualizate în mod corespunzător, prevăzându-se plata integrală (dar eșalonată) a creanței garantate deținute de DGRFP București.

Totodată, având în vedere valoarea de piață totală a activeelor societății, rezultată din concluziile raportului de evaluare, programul de plăți al planului de reorganizare și cash flow-ul provizionat se vor actualiza și în sensul menționării achitării integrale (dar eșalonate) a creanțelor salariale.

Având în vedere întrunirea cerințelor prevăzute la art. 90 din legea nr. 85/2014, tabelul definitiv a fost modificat și în sensul diminuării creanței deținute de SOCIETATEA DE INGINERIE SISTEME SIS SA cu suma de 51.884,77 lei ca urmare a constatării intervenirii compensației legale între creanțele reciproce ale celor două societăți până la concurența valorii celei mai mici dintre ele.

Pe cale de consecință, programul de plăți al planului de reorganizare și cash flow-ul provizionat al acestuia vor avea forma anexată prezentului act adițional

Restul dispozițiilor planului de reorganizare deus la dosarul cauzei și la administratorul judiciar, nemodificate prin prezentul, rămân valabile.

Anexe:

- cash flow provizionat actualizat;
- programul de plăți al planului de reorganizare actualizat;

SIS INTERNAȚIONAL SA
Administrator special
Florea Gheorghe



Anexa 2 SIS International SA - Program de plati

TRIBUNALUL BUCURESTI
 SECTIA A VII A CIVILA
 DOSAR NR. 19710/3/2017

NR	CREDITOR	SUMA INSCRISA IN TABEL/LEI	SUMA PREVAZUTA A FI ACHTATA	AN I TRIM I	AN I TRIM II	AN I TRIM III	AN I TRIM IV	AN II TRIM I	AN II TRIM II	AN II TRIM III	AN II TRIM IV	AN III TRIM I	AN III TRIM II	AN III TRIM III	AN III TRIM IV
1	DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR PUBLICE BUCURESTI- in reprezentare Administratia Sectorului 2 a Finanțelor Publice	174.234.02	174.234.02		15.839.46	15.839.46	15.839.46	15.839.46	15.839.46	15.839.46	15.839.46	15.839.46	15.839.46	15.839.46	15.839.46
2	Florea Gheorghe	31.612.00	31.612.00		2.873.82	2.873.82	2.873.82	2.873.82	2.873.82	2.873.82	2.873.82	2.873.82	2.873.82	2.873.82	2.873.82
3	Ionescu Alexandra -Ioana	10.418.00	10.418.00		947.09	947.09	947.09	947.09	947.09	947.09	947.09	947.09	947.09	947.09	947.09
4	Tanasie Aurica	2.547.00	2.547.00		231.55	231.55	231.55	231.55	231.55	231.55	231.55	231.55	231.55	231.55	231.55
5	Velica Ionut Ovidiu	3.156.00	3.156.00		286.91	286.91	286.91	286.91	286.91	286.91	286.91	286.91	286.91	286.91	286.91
6	Directia de Impozite si Taxe Locale Sector 2	561.00	0.00												
7	DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR PUBLICE BUCURESTI- in reprezentare Administratia Sectorului 2 a Finanțelor Publice	79.010.98	0.00												
8	Societatea de Inginerie Sisteme SIS SA	98.115.23	0.00												
9	Incoftech SRL	4.585.52	0.00												
10	Florea Gheorghe	87.085.00	0.00												
11	Bouchez Catalina	62.204.00	0.00												
	TOTAL CREANTE	553,528.75	221,967.02	0.00	20,178.82	20,178.82	20,178.82	20,178.82	20,178.82	20,178.82	20,178.82	20,178.82	20,178.82	20,178.82	20,178.82

* primul trimestru calendaristic al planului de reorganizare se va socoti începând cu luna în care aceasta va fi confirmat de către Judecătorul -sindic;

Administrator Special
 Florea Gheorghe



ANEXA 1 - Cash-flow previzionat pentru anii 2018,2019,2020,2021

CASH FLOW PREVIZIONAT

FLUXURI PREVIZIONATE

Compania SIS international SA

ACTIVITATEA / PERIOADA	2018	2019	2020	2021	Total
FLUXURI DIN ACTIVITATI OPERATIONALE					
Cash incasat de la clienti (+)	320,000	900,000	910,000	910,000	3,040,000
Produce si servicii venituri din Discounturi Obtinute	0	0	0	0	-
Vanzare Marfa	320,000	900,000	910,000	920,000	3,050,000
Variatia Stocurilor	0	-	-	-	-
Venituri Informale	0	-	-	-	-
Cash platit pentru cheltuieli operationale (-)	313,577	806,254	815,469	816,315	2,751,614
1.Cheltuieli cu materia prima	0	-	-	-	-
2.Alte cheltuieli materiale	1,000	2,000	2,500	3,000	8,500
3. cheltuieli cu Marfa	272,000	756,000	764,400	764,400	2,556,800
4. Cheltuieli cu Apa si Energie	2,860	3,146	3,461	3,807	13,273
5. Deprecieri si provizioane	0	-	-	-	-
6. Salarii si cheltuieli aferente	24,149	24,540	24,540	24,540	97,769
7. Cheltuieli cu serviciile inclusiv onorariul administrator iudiciar	13,568	20,568	20,568	20,568	75,272
8. Alte taxe si compensatii	0	-	-	-	-
PROFITUL OPERATIONAL	6,423	93,746	94,531	93,685	288,386
PLATI ESALONATE	-	80,715	80,715	60,536	221,967
DITL	-	-	-	-	-
BUGET STAT-AF SECTOR 2	-	63,358	63,358	47,518	174,234
SALARII	-	17,357	17,357	13,018	47,733
FURNIZORI	-	-	-	-	-
Impozit pe venit	3,200	9,000	9,100	9,100	30,400
Fluxuri totale NETE	3,223	4,031	4,716	24,049	36,019


 Administrator Special
 Florea George
INTERNATIONAL SA