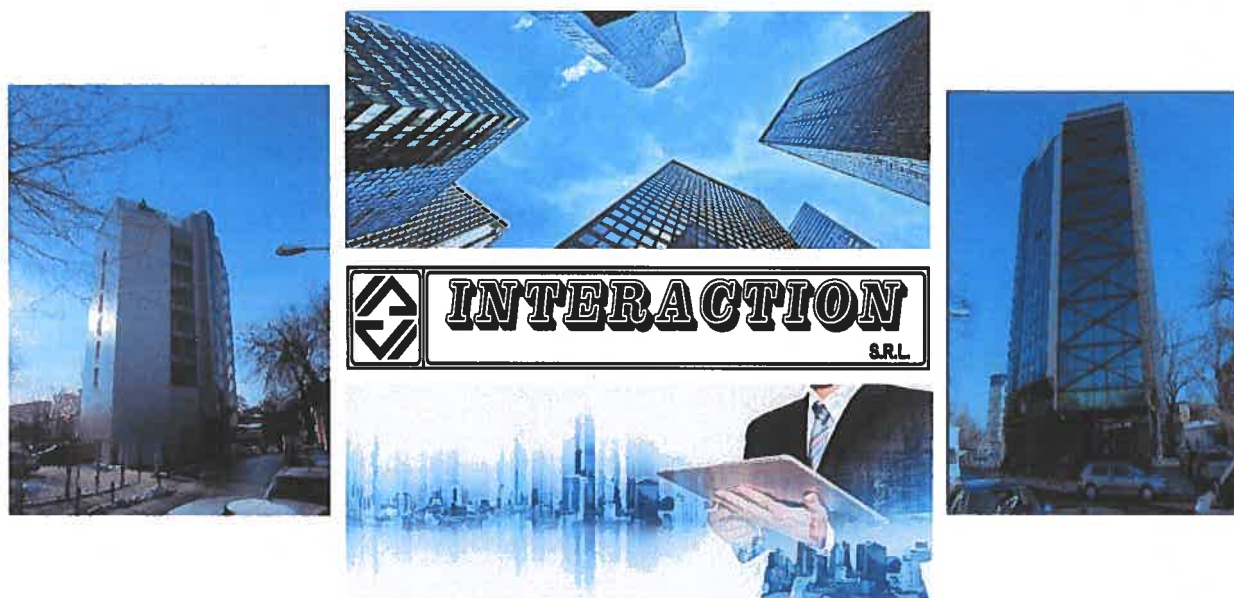


**TRIBUNALUL BUCUREȘTI**

**Dosar nr. 37852/3/2018**



**MODIFICARE SI PRELUNGIRE  
A PLANULUI DE REORGANIZARE  
INTERACTION S.R.L.**

*Noiembrie 2022*

## CUPRINS

<b>I. ASPECTE INTRODUCATIVE.....</b>	<b>3</b>
I.1. SITUAȚIA JURIDICĂ A SOCIETĂȚII .....	3
I.2. CADRUL LEGAL PENTRU MODIFICAREA ȘI PRELUNGIREA PLANULUI....	4
I.3. PREMISE PRIVIND MODIFICAREA ȘI PRELUNGIREA PLANULUI DE REORGANIZARE.....	6
<b>II. SITUAȚIA MASEI CREDALE.....</b>	<b>10</b>
II.1. SITUAȚIA DISTRIBUIRILOR ÎN PERIOADA DE REORGANIZARE .....	10
II.2. SITUAȚIA ACTUALIZATĂ A CREAȚELOR .....	10
II.3. SITUAȚIA CREAȚELOR ÎN SOLD .....	11
<b>III. DISTRIBUIRI CONFORM PLANULUI DE REORGANIZARE MODIFICAT ...</b>	<b>13</b>
III.1. PROGRAMUL ACTUALIZAT DE PLĂȚI.....	13
III.2. TRATAMENTUL CREAȚELOR .....	14
<b>IV. CONCLUZII .....</b>	<b>15</b>

## I. ASPECTE INTRODUCTIVE

### I.1. SITUAȚIA JURIDICĂ A SOCIETĂȚII

INTERACTION S.R.L. este o societate cu răspundere limitată, fiind înregistrată la O.R.C. sub nr. J40/656/1991 și identificată prin CUI 1597790.

Domeniul principal de activitate al Companiei este 4611 *Intermedieri în comerțul cu materii prime agricole, animale vii, materii prime textile și cu semifabricate* conform codificării CAEN Rev. 2 (Ordin 337/2007).

Societatea are înregistrate multiple obiecte secundare de activitate, însă activitatea curentă principală privește următorul obiect conform CAEN REV. 2: 6820 - *Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate*.

Prin Sentința Civilă nr. 839/28.05.2018, pronunțată de către Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, în cadrul dosarului nr. 37852/3/2018, s-a dispus deschiderea procedurii de insolvență față de societatea INTERACTION S.R.L. și desemnarea CITR Filiala București SPRL în calitate de administrator judiciar.

Administratorul special al societății este dl. Dan Emil Anghel, desemnat în acord cu dispozițiile art. 52 și urm. din Legea nr. 85/2014, conform Hotărârii Generale a Asociațiilor din data de 30.10.2020.

La data de 18.10.2021 administratorul special al INTERACTION S.R.L. a depus la dosarul cauzei nr. 37852/3/2018, planul de reorganizare privind activitatea societății, în acord cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 85/2014. Ulterior, la data de 13.12.2021 planul de reorganizare a fost completat în sensul clarificării unor aspecte privind mecanismele de redresare.

Perspectivile de redresare ale companiei, în raport cu posibilitățile și specificul activității desfășurate au fost dezvoltate în cuprinsul planului de reorganizare, iar măsurile pentru implementarea planului sunt cele prevăzute la art. 133 alin. (5) din Legea nr. 85/2014.

Prin Sentința civilă nr. 67 din data de 13.01.2022 pronunțată în cadrul dosarului nr. 37852/3/2018, aflat pe rolul Tribunalului București - Secția VII Civilă, judecătorul sindic a dispus confirmarea planului de reorganizare propus de către administratorul special, astfel cum a fost aprobat de către creditorii în cadrul ședinței adunării creditorilor din data de 21.12.2021, conform Procesului- verbal înregistrat sub nr. 5969/21.12.2021, publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 21745/22.12.2021.

Astfel, de la data confirmării Planului de reorganizare au devenit incidente în speță și următoarele prevederi ale Legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență:

-art. 140 alin. (1): *“Când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător; creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate astfel cum este prevăzut în plan.”*

- art. 141 alin. (1): *“În urma confirmării unui plan de reorganizare, debitorul își va conduce activitatea sub supravegherea administratorului judiciar și în conformitate cu planul confirmat, până când judecătorul sindic va dispune motivat, fie încheierea procedurii insolvenței și luarea tuturor măsurilor pentru reinserția debitorului în activitatea de afaceri, fie încetarea reorganizării și trecerea la faliment, potrivit prevederilor art. 145.*

- art. 141 alin. (2): *“Pe parcursul reorganizării, debitorul va fi condus de administratorul special, sub supravegherea administratorului judiciar, sub rezerva prevederilor art. 85 alin. (5). Acționarii, asociații și membrii cu răspundere limitată nu au dreptul de a interveni în conducerea activității ori în administrarea averii debitorului, cu excepția și în limita cazurilor expres și limitative prevăzute de lege și în planul de reorganizare.*

- art. 141 alin. (3): *“(3) Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan.”*

- art. 181 alin. (2): *“La data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare.”*

## I.2. CADRUL LEGAL PENTRU MODIFICAREA ȘI PRELUNGIREA PLANULUI

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

Având în vedere evoluția activității curente a societății analizată și prezentată în cuprinsul rapoartelor financiare întocmite pe parcursul implementării planului de reorganizare coroborat cu gradul actual de acoperire a programului de plăți, administratorul special apreciază că se impune atât modificarea, cât și prelungirea Planului cu o perioadă de 1 an, calculat de la data 13.01.2023.

Se propune astfel modificarea următoarelor aspecte ale Planului de reorganizare:

- a) capitolul referitor la durata executării planului de reorganizare – *prelungirea cu 1 an a planului de reorganizare*;
- b) programul de plăți al creanțelor.

Astfel, la Cap. 2.3. din Plan, referitor la durata de implementare indicată inițial de 12 luni, întrucât previziunile financiare și strategice nu s-au îndeplinit conform previziunilor din motive obiective, administratorul judiciar apreciază că se impune atât modificarea, cât și prelungirea Planului cu 1 an (față de durata sa inițială de 1 an).

Noua durată a planului de reorganizare, raportat la data confirmării sale (13.01.2022) și la prelungirea cu o perioadă suplimentară de 12 luni, va fi până la data de 13.01.2024.

În ceea ce privește mecanismele de reorganizare prevăzute pentru redresarea activității societății și obținerea lichidităților necesare acoperirii creanțelor înscrise în programul de plăți, prezentate în cadrul Cap. IV privind strategia de reorganizare, acestea vor rămâne neschimbate.

Modificarea și prelungirea Planului de reorganizare al societății este propusă de către administratorul judiciar, în conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 85/2014, coroborat cu art. 139 alin. (5) din același act normativ.

Destinatarii modificării și prelungirii Planului de reorganizare sunt judecătorul-sindic și creditorii înscrși în tabelul definitiv de creanțe astfel cum acesta a fost actualizat ca urmare a plăților efectuate în perioada de reorganizare conform programului de plăți.

Creditorii monitorizează în perioada de reorganizare activitatea debitoarei prin intermediul administratorului judiciar. Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, în sensul identificării celor mai bune mecanisme de corectare sau optimizare a implementării planului de reorganizare.

### I.3. PREMISELE PRIVIND MODIFICAREA ȘI PRELUNGIREA PLANULUI

Necesitatea modificării și prelungirii planului de reorganizare are la bază întârzierea efectuării distribuțiilor conform previziunilor inițiale incluse în programul de plăți, având în vedere decalajul generat de intervenția pe parcursul perioadei de reorganizare a unei serii de factori externi, independenți de voința societății debitoare sau a administratorului judiciar și respectiv care nu puteau fi anticipați.

Conform Planului de reorganizare s-au prevăzut a fi valorificate active imobiliare și participații ale societății în cuantum de 26.936.245,35 mil. lei exclusiv TVA, astfel:

- ✓ Valorificarea pachetului de acțiuni deținut la societatea CEREALCOM S.A. CUI 9625020, constând într-un număr de 121.291.650 acțiuni, respectiv 23,4182% din capitalul acestei societăți;
- ✓ Valorificarea proprietății imobiliare reprezentând teren intravilan situat în București, sector 1, str. Pictor S.Henția nr. 20, identificată prin CF 236100, NC236100;
- ✓ Valorificarea proprietății imobiliare compusă din teren și clădire situate în București, sector 2, str. Verii nr.1-3, identificată prin CF 207088, NC207088;

A. În ceea ce privește valorificarea pachetului de acțiuni deținut în societatea CEREALCOM S.A., conform prevederilor planului de reorganizare, distribuțiile urmau a fi realizate ulterior momentului încasării prețului obținut din valorificarea participațiilor și a activelor și ca atare distribuțiile prevăzute în programul de plăți sunt condiționate în mod direct de vânzarea participațiilor și a activelor.

În urma valorificării pachetului de acțiuni deținut la societatea CEREALCOM S.A. CUI 9625020, INTERACTION S.R.L. trebuia să realizeze venituri în sumă de 4.730.374 lei, din care urma să fie distribuită creditorilor chirografari suma de 4.307.006 lei.

Având în vedere că acțiunile societății CEREALCOM S.A. Teleorman - CUI 9625020 reprezintă acțiuni tranzactionabile pe Bursa de Valori București, în conformitate cu prevederile art. 5 alin. (1) pct. 43 din Legea 85/2014, prin planul de reorganizare al INTERACTION S.R.L., participațiile au fost propuse spre valorificare conform prevederilor legale privind piața de capital, respectiv, sistemul de tranzacționare prevăzut de art. 25 din Legea 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare, prin intermediul unei societăți specializate de tranzacționare, autorizată pe Bursa de Valori București.

Totodată s-a stabilit că vor fi respectate prevederile Legii nr.126/2018 privind piețele de instrumente financiare, Regulamentul nr. 16 din 23 noiembrie 2005 privind piața secundară a titlurilor de stat organizată ca piață reglementată, Ordinele și Statutul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare, Codul Bursei de Valori București, Regulamentele și normele emise de Bursa de Valori București.

În vederea efectuării tranzacționării participațiilor pe piața reglementată de capital, au fost inițiate etapele premergătoare privind obținerea Codului LEI emis de către Depozitarul Central și încheierea unui contract de colaborare cu o societate specializată de intermediere agreată de Bursa de Valori București, în vederea deschiderii unui cont de tranzacționare conform legislației pieței de capital.

Procedura de valorificare a pachetului de acțiuni nu a putut fi continuată având în vedere informațiile comunicate de către Depozitarul Central cu privire la existența unor sarcini înscrise în evidențele sale asupra unui număr de 107.100.000 de acțiuni (parte din pachetul de total 121.291.650 de acțiuni), respectiv:

- ✓ *garanție reală mobilă* – creditor ipotecar SNGN ROMGAZ SA- contract de garanție reală mobilă nr. 14395/1/28.09.2006;
- ✓ *poprire* – executor BEJ Cristian Miloș- adresă de înființare poprire emisă în data de 19.05.2014 în dosarul de executare nr. 37/2014.

Astfel s-a constatat că o parte din pachetul de acțiuni figurează la Depozitarul Central ca fiind afectate de un sechestrul instituit în cadrul dosarului de executare nr. 37/2014 deschis de creditorul S.N.G.N. ROMGAZ S.A., în baza contractului de garanție mobilă nr. 14395/1/28.09.2006 și a actului adițional nr.1/2010 la acesta. Prin acest contract, societatea garantează INTERACTION S.R.L. a constituit în favoarea creditoarei S.N.G.N. ROMGAZ S.A. o ipotecă mobilă asupra unui pachet de 107.100.000 acțiuni deținute la CEREALCOM S.A. Teleorman, în scopul garantării tuturor obligațiilor asumate de către INTERAGRO S.A. prin contractul de vânzare-cumpărare gaze naturale import nr. 137/2005 încheiat între S.N.G.N. ROMGAZ S.A., în calitate de vânzător și INTERAGRO S.A., în calitate de cumpărător, precum și a tuturor obligațiilor de plată rezultate conform convenției de eșalonare nr.128/14.07.2009, încheiată între S.N.G.N. ROMGAZ S.A. și INTERAGRO S.A..

În ceea ce privește sarcina reprezentând *garanție reală mobilă*, legată de contractul de garanție reală mobilă nr. 14395/1/28.09.2006, arătăm faptul că, această garanție nu era opozabilă la data deschiderii procedurii de insolvență și mai mult, creditoarea SNGN ROMGAZ SA nu a declarat existența acestui drept de garanție prin declarația de creanță formulată la debutul procedurii. Ulterior, deși dreptul accesoriu de garanție reală mobilă aferent contractului nr. 14395/1/28.09.2006 nu figura înscris la data deschiderii procedurii de insolvență a INTERACTION SRL în evidențele Registrului Național de Publicitate Mobilă, creditoarea SNGN ROMGAZ SA a înțeles să efectueze ulterior acestui moment și în mod nejustificat, formalitățile de publicitate imobiliară, astfel cum reiese din Avizul nr. 2022-03291337299952-ACY, cu data de referință privind înscrierea la 29.03.2022.

Față de refuzul creditoarei de a emite ordinul de ridicare a popririi ce afectează pachetul de acțiuni, administratorul judiciar al INTERACTION S.R.L. a introdus o cerere pe rolul judecătorului-sindic care face obiectul dosarului nr. 37852/3/2018/a6.

Față de necesitatea soluționării dosarului nr. 37852/3/2018/a6 și deblocarea pachetului de acțiuni în vederea valorificării, nu au putut fi obținute lichiditățile necesare pentru acoperirea programului de plăți conform previziunilor, aspectele mai sus prezentate reprezentând incidente mai presus de voința reprezentanților societății debitoare.

B. În ceea ce privește valorificarea proprietății imobiliare compusă din teren și clădire situate în București, sector 2, str. Verii nr.1-3, identificată prin CF 207088, NC207088, se menționează faptul că și această procedură de valorificare este în prezent blocată.

Față de prevederile exprese ale planului referitoare la propunerea de strategie de valorificare a bunurilor debitoare, administratorul judiciar a demarat procedura de vânzare, anunțând organizarea de licitații publice cu strigare, în lunile septembrie și octombrie.

Ulterior demarării procedurii de organizare a licitațiilor, o persoană fizică a formulat pe rolul Tribunalului București-Secția a VII-a civilă o contestație împotriva măsurii de valorificare a activului imobiliar, respectiv contestație ce face obiectul prezentului dosar nr. 37852/3/2018/a7, invocând faptul că în fapt ar avea în proprietate o parte din terenul pe care este construită clădirea ce face obiectul valorificării.

Totodată, în dosarul nr. 37852/3/2018/a7 a fost pronunțată Încheierea civilă din data de 15.09.2022, în Camera de Consiliu, fără citarea părților, în acord cu prevederile art. 59 alin. (7) teza a II-a din Legea nr. 85/2014, prin intermediul căreia s-a dispus suspendarea măsurii de valorificare.

Față de necesitatea soluționării dosarului nr. 37852/3/2018/a7 și deblocarea procedurii valorificare a activului imobiliar, nu au putut fi obținute lichiditățile necesare pentru acoperirea programului de plăți conform previziunilor, aspectele mai sus prezentate reprezentând incidente mai presus de voința reprezentanților societății debitoare.

C. În ceea ce privește despăgubirea sub formă de dobânzi accesorii în sumă totală estimată de 3.608.096 lei, sumă care urma a fi distribuită către creditoarea INTERAGRO S.A., menționăm că în urma soluționării contestației formulate împotriva Deciziei nr. 71/28.02.2017, Deciziei de impunere nr. F-S2 115/19.08.2016 și a Raportului de inspecție fiscală nr. F-S2 110/19.08.2016, conform Sentinței civile nr. 1243/01.04.2019 și a Deciziei nr. 3062/20.05.2021 pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție, instanța a dispus anularea în parte a actelor atacate, totodată stabilind returnarea către contestatoare a sumei de 9.807.704,00 lei, reprezentând rambursare TVA.

Prin adresa nr. 22040/22.06.2022, INTERACTION SRL a solicitat A.N.A.F. - D.G.R.F.P. - ADMINISTRAȚIA SECTOR 2 A FINANȚELOR PUBLICE acordarea dobânzilor legale, ca urmare a soluționării cu întârziere a decontului de TVA cu sumă negativă și opțiune de rambursare depus de societatea INTERACTION S.R.L. la data de 25.01.2016, având în vedere că suma solicitată la rambursare a fost achitată abia la 30.09.2021, după ce organele fiscale au respins rambursarea sumei solicitate dar instanțele de judecată au admis definitiv rambursarea.



Prin adresa nr. 3066606/21.07.2022 primită și înregistrată de societate sub nr. 22046/28.07.2022, A.N.A.F. - D.G.R.F.P. - ADMINISTRAȚIA SECTOR 2 A FINANȚELOR PUBLICE a comunicat faptul că cererea formulată de INTERACTION SRL nu poate fi soluționată, fără o motivare pertinentă a neacordării dobânzilor legale solicitate.

Întrucât prevederile legale aplicabile sunt neechivoce și favorabile societății INTERACTION S.R.L., s-a procedat la formularea unei cereri de chemare în judecată împotriva A.N.A.F. - D.G.R.F.P. - ADMINISTRAȚIA SECTOR 2 A FINANȚELOR PUBLICE având ca obiect obligarea pârâtei la despăgubirea societății, care face obiectul dosarului 6145/2/2022 înregistrat pe rolul Curții de Apel București.

Față de cele mai sus prezentate și demonstrarea existenței unor decalaje provocate de situații juridice imposibil de prevăzut, administratorul judiciar consideră necesară modificarea planului de reorganizare, modificare care însă, nu va schimba premisele pe care a fost fundamentat planul de reorganizare, mecanismele propuse pentru redresare și nici efectele asupra părților interesate de acest plan, singurul obiectiv al modificării fiind prelungirea duratei de implementare a planului de reorganizare și reeșalonarea în consecință a datoriilor.

## II. SITUAȚIA MASEI CREDALE

### II.1. SITUAȚIA DISTRIBUIRILOR ÎN PERIOADA DE REORGANIZARE

În perioada de reorganizare, s-au efectuat distribuiri în cuantum de 8,7 mil. lei către creditori, dintr-un total de 81,9 mil. lei propuse spre distribuire.

Creditor	Previzionat	Realizat	Previzionat vs. Realizat
<b>I. Creanțe Garantate</b>			
D.G.R.F.P. - ADMINISTRAȚIA SECTORULUI 2 A FINANȚELOR PUBLICE	1.326.526,00	1.326.526,00	0,00
NITRAMONIA BC SRL (POPASUL TREBEȘ SRL)	0,00	0,00	0,00
SNGN ROMGAZ SA	21.305.240,00	0,00	21.305.240,00
<b>TOTAL GRUPA I</b>	<b>22.631.766,00</b>	<b>1.326.526,00</b>	<b>21.305.240,00</b>
<b>II. Creanțe Salariale</b>			
<b>TOTAL GRUPA II</b>	<b>126.424,00</b>	<b>126.424,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Creanțe Bugetare</b>			
DIRECȚIA GENERALĂ DE IMPOZITE ȘI TAXE LOCALE A SECTORULUI 1	49.342,20	49.342,20	0,00
DIRECȚIA VENITURI BUGET LOCAL SECTOR 2	1.525.669,24	1.525.669,24	0,00
D.G.R.F.P. - ADMINISTRAȚIA SECTORULUI 2 A FINANȚELOR PUBLICE	151.038,00	151.038,00	0,00
<b>TOTAL GRUPA III</b>	<b>1.726.049,44</b>	<b>1.726.049,44</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Creanțe Chirografare</b>			
INTERAGRO SA	57.431.212,31	5.500.000,00	51.931.212,31
INTERCEREAL SA	0,00	0,00	0,00
PFK FINCONȚA CONSULTANTA SRL	6.376,43	6.376,43	0,00
ENGIE ROMÂNIA SA	20.338,44	20.338,44	0,00
<b>TOTAL GRUPA IV</b>	<b>57.457.927,18</b>	<b>5.526.714,87</b>	<b>51.931.212,31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>81.942.166,62</b>	<b>8.705.714,31</b>	<b>73.236.452,31</b>

\*Distribuirea către D.G.R.F.P. - ADMINISTRAȚIA SECTORULUI 2 A FINANȚELOR PUBLICE a fost realizată prin compensare la momentul controlului fiscal raportat la cererea de rambursare TVA.

### II.2. SITUAȚIA ACTUALIZATĂ A CREANȚELOR

Structura masei credale este relevantă de creanțele înscrise în Tabelul definitiv actualizat al creanțelor societății, raportat la programul de plăți actualizat conform distribuțiilor efectuate până în prezent pe parcursul implementării planului de reorganizare.

Față de cele de mai sus, la data întocmirii prezentei modificări a planului de reorganizare, totalul pe grupe de creanțe în sold conform programului de plăți actualizat se prezintă după cum urmează:

CATEGORIE	SUMĂ	PROCENT
Creanțe garantate	21.305.240,00	29,09%
Creanțe chirografare	51.931.212,31	70,91%
TOTAL	73.236.452,31	100,00%

Conform Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, categoriile de creanțe înscrise la masa credală au următoarele semnificații:

- ✓ *Creanțele care beneficiază de o cauză de preferință* sunt acele creanțe care sunt însoțite de un privilegiu și/sau de un drept de ipotecă și/sau de drepturi asimilate ipotecii, potrivit art. 2347 din Codul civil, și/sau de un drept de gaj asupra bunurilor din patrimoniul debitorului, indiferent dacă acesta este debitor principal sau terț garant față de persoanele beneficiare ale cauzelor de preferință. În cazul în care debitorul este terț garant, creditorul care beneficiază de o cauză de preferință va exercita drepturile corelative numai în ceea ce privește bunul sau dreptul respectiv. Aceste cauze de preferință au înțelesul dat lor de Codul Civil, dacă prin lege specială nu se prevede altfel (art. 5 pct. 15);
- ✓ *Creanțele chirografare* sunt creanțele creditorilor înscrise în tabelele de creanțe, care nu beneficiază de o cauză de preferință. Sunt creditorii chirografari și creditorii care beneficiază de cauze de preferință, ale căror creanțe nu sunt acoperite în totalitate de valoarea privilegiilor, a ipotecilor sau a gajurilor deținute, pentru partea de creanță neacoperită (art. 5 pct. 22).

### II.3. SITUAȚIA CREANȚELOR ÎN SOLD

Potrivit art. 139 alin. (5) teza finală din Legea 85/2014, *votarea modificării de către adunarea creditorilor se va face cu creanțele rămase în sold, la data votului, în aceleași condiții ca și la votarea planului de reorganizare.*

Prelungirea și modificarea planului urmează a fi confirmată de judecătorul sindic în acord cu dispozițiile art. 139 alin. (5) coroborate cu art. 139 alin. (1)-(2) din Legea nr.85/2014.

Astfel, creditorii aflați în sold la data întocmirii prezentei, care vor participa la votul privind propunerea de prelungire și de modificare a planului sunt creditorii evidențiați în programul de plăți ce face parte integrantă a planului de reorganizare confirmat de către judecătorul-sindic, din care se scad distribuiri făcute în timpul reorganizării până în prezent.

Astfel, situația creditorilor aflați în sold care vor participa la votul cu privire la propunerea de prelungire și modificare a planului, cu procente aferente este următoarea:

NR. CRT.	CREDITOR	SOLD CREANȚĂ	% GRUPĂ	% TOTAL
	<b><i>I. Creanțe Garantate</i></b>			
1	<b>S.N.G.N. ROMGAZ SA</b>	21.305.240,00	100,00%	29,09%
2	<b>NITRAMONIA BC SRL (POPASUL TREBEȘ SRL)</b>	0,00	0,00%	0,000%
	<b>TOTAL GRUPA I</b>	<b>21.305.240,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>29,09%</b>
	<b><i>II. Creanțe Chirografare</i></b>			
1	<b>INTERAGRO SA</b>	51.931.212,31	100,00%	70,91%
	<b>TOTAL GRUPA II</b>	<b>51.931.212,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>70,91%</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73.236.452,31</b>		<b>100,000%</b>

Se menționează faptul că situația creditorilor în sold nu relevă societățile creditoare care la momentul actualizării programului de plăți și a situației creanțelor de achitat la zi, nu mai dețin drepturi de creanță în urma achitării și/sau compensării în integralitate pe parcursul implementării planului de reorganizare.

### III. DISTRIBUIRI CONFORM PLANULUI DE REORGANIZARE MODIFICAT

#### III.1. PROGRAM ACTUALIZAT DE PLĂȚI

Potrivit prevederilor art. 5 pct. 53 din Legea nr. 85/2014, programul de plată al creanțelor este graficul de achitare a acestora menționat în planul de reorganizare care include:

- ✓ **cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, dar nu mai mult decât sumele datorate conform tabelului definitiv de creanțe;**
- ✓ **termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume.**

Categoriile care vor beneficia de distribuire sunt cele cuprinse în planul de reorganizare inițial, din care s-a scăzut valoarea distribuirilor realizate până în prezent. Astfel, distribuirile care urmează a fi efectuate către creditorii ca urmare a modificării și prelungirii Planului de Reorganizare, raportat la creanțele rămase în sold, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Creditor	Total distribuit	% creanțe în total	Anul 2				Total Sume distribuite conf. Plan
			Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	
<b>I. Creanțe Garantate</b>							
<b>NITRAMONIA BC SRL (POPASUL TREBEȘ SRL)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ROMGAZ SA</b>	<b>21.305.240,00</b>	<b>29,09%</b>				<b>21.305.240,00</b>	<b>21.305.240,00</b>
<b>TOTAL GRUPA I</b>	<b>21.305.240,00</b>	<b>29,09%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.305.240,00</b>	<b>21.305.240,00</b>
<b>II. Creanțe Chirografare</b>							
<b>INTERAGRO S.A.</b>	<b>51.931.212,31</b>	<b>70,91%</b>		<b>5.000.000,00</b>		<b>46.931.212,31</b>	<b>51.931.212,31</b>
<b>TOTAL GRUPA II</b>	<b>51.931.212,31</b>	<b>70,91%</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.931.212,31</b>	<b>51.931.212,31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73.236.452,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.236.452,31</b>	<b>73.236.452,31</b>

*\*În cazul vânzării activului care face obiectul garanției creditorului la un preț mai mare suma prevăzută se modifică automat raportat la prevederile art. 103 din Legea 85/2014 fără ca acest aspect să constituie o modificare a planului de reorganizare.*

### III.2. TRATAMENTUL CREANȚELOR

În conformitate cu prevederile Legii 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, în cuprinsul Planului de reorganizare, respectiv a modificării de plan, se vor menționa *categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate* (art. 133 alin. 4, lit.a.), *tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate* (art. 133 alin.4, lit.b), *ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment* (art. 133 alin. 4, lit.d).

Raportat la definiția dată de către legiuitor creanțelor defavorizate în cadrul art. 5 alin. 2, pct. 16 a Legii insolvenței, o categorie de creanțe defavorizate este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:

- a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor la care creditorul este îndreptățit conform legii;
- b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului;"

Totodată, art. 139 alin 1 lit E din Legea insolvenței, prevede că *vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă;*

Se menționează faptul că cele două categorii de creanțe nedefavorizate existente în planul de reorganizare inițial, respectiv categoria creanțelor salariale și categoria creanțelor bugetare au fost achitate în integralitate.

#### ❖ Categoriile de creanțe defavorizate

- ✓ categoria creanțelor privilegiate (garantate) este defavorizată raportat la faptul că, deși aceste creanțe sunt prevăzute a fi achitate în integralitate, totuși planul de reorganizare modificat propune o eșalonare a plății creanțelor.
- ✓ categoria creanțelor chirografare este defavorizată raportat la faptul că planul de reorganizare modificat propune o reeșalonare a plății creanțelor rămase în sold conform programului de plăți confirmat inițial, păstrând în același timp mecanismele de plată prevăzute în planul inițial.

#### ❖ Tratamentul corect și echitabil al creanțelor

Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin modificarea și prelungirea planului de reorganizare urmează a se aprecia în funcție de următoarele elemente de referință:

- ✓ Tabelul definitiv de creanțe, din care se vor scădea distribuțiile efectuate până în prezent în procedura de reorganizare;
- ✓ Programul de plăți actualizat;
- ✓ Rapoartele de evaluare întocmite în procedură.

#### IV. CONCLUZII

Efectele confirmării modificării și prelungirii planului sunt următoarele:

- ✓ Activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător, iar creanțele și drepturile creditorilor precum și ale celorlalte părți interesate sunt modificate conform planului, astfel cum a fost modificat și prelungit.
- ✓ Pe durata implementării planului de reorganizare, activitatea societății debitoare va fi condusă în continuare de către administratorul special al debitoarei, sub supravegherea administratorului judiciar, păstrându-se dreptul de administrare al societății.
- ✓ Debitorul va fi obligat să îndeplinească, fără întârziere, modificările prevăzute în plan;
- ✓ Administratorul judiciar va continua să își exercite drepturile și obligațiile prevăzute de Legea 85/2014 și de planul de reorganizare inițial. Controlul strict al aplicării prezentului plan și monitorizarea permanentă a derulării acestuia, de către toți factorii implicați, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune, respectiv plata pasivului asumat prin programul de plăți și menținerea debitoarei în activitate.
- ✓ Modificarea programului de plăți în conformitate cu prezenta propunere de modificare și prelungire a planului va fi de natură a corela distribuiri propuse a fi efectuate creditorilor în conformitate cu posibilitățile reale de plată și va permite achitarea atât a datoriilor curente ale debitoarei cât și a celor prevăzute în tabelul definitiv/definitiv actualizat de creanțe;
- ✓ Se apreciază faptul că, propunerea de prelungire a duratei de implementare a planului de reorganizare va asigura posibilitatea societății INTERACTION SRL de a onora obligațiile curente și de a achita datoriile incluse în Programul de plăți, fiind de natură să maximizeze gradul de recuperare a creanțelor deținute de către creditorii.

**Administrator judiciar al INTERACTION SRL  
CITR FILIALA BUCUREȘTI SPRL**

**Practician în insolvență  
Florin Constantin**

