

# MODIFICAREA NR. 2 A PLANULUI DE REORGANIZARE A SOCIETATII TEHNIC - ASIST S.R.L. NR. 2

Octombrie  
2022

Întocmit de administratorul special ec.  
Daniela Vlas

Dosar nr. 2467/40/2018

Tribunalul Botosani

## Cuprins

1. Autorul propunerii de modificare nr. 2 a planului de reorganizare.....	3
2. Cadrul legal .....	4
3. Situația companiei la data depunerii Modificării planului .....	6
4. Necesitatea modificării planului de reorganizare in vigoare .....	12
6. Previțiuni financiare .....	24
6.1. Bugetul de venituri și cheltuieli previzionat .....	24
6.2. Fluxul de numerar previzionat.....	27
7. Noul program de plată al creanțelor .....	29

## 1. Autorul propunerii de modificare nr. 2 a planului de reorganizare

Propunerea de modificare nr. 2 a planului de reorganizare este formulată de către administratorul special, **respectiv dna. Daniela Vlas**, în temeiul art. 139 alin. 5, coroborat cu art. 132 alin. 1 lit. a din Legea 85/2014.

Administratorul special are aprobarea adunării generale a asociațiilor în vederea depunerii prezentei modificări a Planului de reorganizare, astfel cum impun prevederile legale indicate, Hotărârea AGA nr. 2 din 03.10.2022 fiind atasată prezentului document.

Considerentele care au determinat implicarea directă și asumarea de către administratorul special a modificării planului sunt bazate pe faptul că - în baza atribuțiilor conferite de Lege și de judecătorul sindic - administratorul special cunoaște cel mai bine realitățile existente atât în planul intern cât și cel extern al acesteia, având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit din perspectiva reorganizării. Prin experiența dobândită în calitate de administrator statutar și special al societății, cât și având în vedere rolul exercitat pe perioada de observație și reorganizare, autorul cunoaște toate detaliile necesare formulării unei modificări de plan care să fie viabil și realist, capabil să respecte parametrii asumați. De asemenea, administratorul special este cel care în perioada de observație a depus planul de reorganizare inițial, care a fost confirmat de instanța de fond, soluție menținută și de către Curtea de Apel Suceava.

Mentionăm faptul că tot administratorul special a fost cel care a propus și prima modificare de Plan, în cursul lunii aprilie 2022, modificare votată de către adunarea creditorilor și confirmată de către judecătorul sindic al cauzei.

## 2. Cadrul legal

Reglementarea legală care stă la baza întocmirii prezentei Modificari de plan de reorganizare este Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Conform dispozițiilor articolului 139 alin. (5) din Legea nr. 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”*.

Astfel, condițiile de aprobare a propunerii de modificare se compun atât din cele aferente aprobării planului de reorganizare cât și de cele suplimentare stabilite de textul mai sus menționat astfel, se identifică următoarele:

**Prima condiție**, cu privire la respectarea condițiilor de vot și de confirmare, prevede adoptarea de către creditorii societății a unei hotărâri privind aprobarea propunerii de modificare de plan, cu respectarea prevederilor art. 138 din legea specială. Astfel, având în vedere *categoriale de creanță propuse spre votarea planului* în conformitate cu art. 138 alin 3 din Legea nr. 85/2014, prezenta modificare va fi supusa votului următoarelor categorii de creanțe:

1. Creanțele beneficiare de cauze de preferință - Art. 138, alin. 3, lit. a) din Legea 85 din 2014.
2. Creanțele salariale - Art. 138, alin. 3, lit. b) din Legea 85 din 2014.

De asemenea, trebuie luate în considerare și prevederile art. 49 alin. 2 lit. c din Legea 85/2014, potrivit carora: „*Calculul valorii totale a creanțelor prevăzute la alin 1 împotriva averii debitorului se va determina prin raportare la următoarele criterii: (...) c) ulterior confirmării planului de reorganizare și până la deschiderea procedurii de faliment, potrivit cuantumului cuprins în programul de plăți, modificat în urma stingerii creanțelor achitate în plan.*”

În legătură cu aceste categorii de creditori care vor vota această modificare de plan, trebuie făcută mențiunea că legea insolvenței face trimitere la „*creanțele rămase în sold, la data votului*”, așa încât există diferențe față de ipoteza votării Planului de reorganizare inițial, data la care au existat 4 categorii de creditori, astfel cum urmează:

- I. Creanțele creditorilor care beneficiază de drepturi de preferință** – (Art. 138, alin. 3, lit. a), conform Tabelului Definitiv;
- II. Creanțele salariale** – (Art. 138, alin. 3, lit. b), conform Tabelului Definitiv;
- III. Creanțele bugetare** – (Art. 138 alin. 3, lit. c), conform Tabelului Definitiv;
- IV. Creanțele celorlalți creditori chirografari** – (Art 138 alin. 3 lit. e), conform Tabelului Definitiv.

Această diferență se explică prin faptul că, în cadrul planului de reorganizare confirmat de instanța de judecată s-a constituit o categorie nedefavorizată de creanțe, astfel cum acestea sunt definite în cadrul art. 139, alin. 1, lit. E din lege, respectiv categoria creanțelor bugetare, care au fost stinse integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului. În aceste împrejurări, această categorie de creanțe nu mai există în sold la data depunerii prezentei modificări.

De asemenea, Planul de reorganizare propus de administratorul special, votat de către adunarea creditorilor și confirmat de instanța de judecată, a prevăzut o reducere a cuantumului creanțelor chirografare, așa încât nici această grupă nu mai există în sold la data depunerii prezentei modificări, raportat la prevederile art. 140 alin. 1 din Legea 85 din 2014.



Nu în ultimul rând, menționăm faptul că societatea Tehnic Asist SRL a efectuat distribuiri pe durata reorganizării judiciare în cuantum de **15.246.023,24 lei** către creditorii garantati, bugetari și salariați, așa cum rezultă și din rapoartele financiare întocmite de către administratorul special pe durata reorganizării.

Având în vedere faptul că la data propunerii acestei modificări de Plan o categorie de creanțe s-a achitat în integralitate (cea a creanțelor bugetare), iar o altă categorie s-a redus la zero (cea a creanțelor chirografare) au rămas în sold doar categoria creanțelor beneficiare de cauze de preferință (creanțele care nu au fost stinse până în prezent) și categoria creanțelor salariale, astfel **cum rezultă și din Tabelul definitiv actualizat al creanțelor publicat de către administratorul judiciar în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 16106 din 06.10.2022.**

Față de cea **de-a doua condiție**, privind confirmarea modificării planului de către judecătorul sindic, menționăm că acest lucru va avea loc după votul exprimat de către creditorii asupra acestei propuneri de modificare, cel mai probabil după următorul termen de judecată din **21.11.2022.**

### **3. Situația companiei la data depunerii Modificării planului**

Prin Încheierea Civilă nr. 299 din data de 20/11/2018, pronunțată de Tribunalul Botosani, în Dosarul nr. 2467/40/2018, a fost deschisă procedura insolvenței prevăzută de Legea 85/2014 împotriva debitoarei Tehnic Asist S.R.L., fiind desemnat administrator judiciar MANAGEMENT REORGANIZARE LICHIDARE IAȘI SPRL.

În termenul legal de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv în Buletinul Procedurilor de Insolvență, administratorul special al debitoarei, dna. Daniela Vlas, a înregistrat la Grefa Tribunalului Botosani, Planul de reorganizare a activității debitoarei Tehnic Asist SRL.

În conformitate cu dispozițiile art.137 din Legea nr. 85/2014 administratorul judiciar a publicat în BPI nr. 90/05.01.2021 un anunț privind planul de reorganizare al debitoarei,

in care a mentionat faptul ca se convoaca Adunarea Creditorilor Tehnic Asist SRL pentru data de 05.02.2021, avand pe ordinea de zi votarea planului de reorganizare propus de administratorul special.

Asa cum rezulta din procesul verbal al adunarii creditorilor depuse la dosarul cauzei, în cadrul Adunării Creditorilor din 05.02.2021, prin votul pozitiv a trei grupe din patru, dintre care o grupă defavorizată, respectiv un procent de 59,14887% din totalul valoric al masei credale cu drept de vot, a votat pentru aprobarea Planului de reorganizare a societatii Tehnic Asist SRL.

Astfel, la data de 25.03.2021 a avut loc termenul pentru confirmarea Planului de Reorganizare, termen la care nu s-a formulat nicio opoziție de către CEC Bank sau alt creditor. La data de 01.04.2021, Tribunalul Botoșani a pronunțat Sentința Civila nr. 72 prin care a luat act de hotărârea adunării creditorilor, cuprinsă în procesul verbal din data de 05.02.2021, prin care a fost aprobat Planul de Reorganizare al activității debitorului soc. Tehnic Asist SRL. Astfel, în temeiul dispozițiilor art. 139 alin. (1) lit. C și F din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, judecătorul sindic a confirmat Planul de reorganizare al activității debitoarei.

Ulterior, in data de 18.04.2022, administratorul special a depus la dosarul cauzei Modificarea de Plan nr. 1 din 2022, prin care s-au suplimentat masurile de redresare cu posibilitatea de valorificare a unor bunuri libere de sarcini. Aceasta modificare a fost votata de catre Adunarea Creditorilor in data de 10.05.2022, fiind confirmata de catre judecatorul sindic in data de 23.05.2022, data la care a pronuntat urmatoarea hotarare:

*„La act de hotărârea adunării creditorilor, cuprinsă în procesul verbal nr. 5544 din data de 10.05.2022, prin care a fost aprobată modificarea planului de reorganizare a activității debitorului soc. Tehnic Asist SRL. În temeiul dispozițiilor art. 139 alin. (5) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, confirmă modificarea planului de reorganizare a activității debitorului soc. Tehnic Asist SRL.”*

In aceste imprejurari, la data depunerii prezentei modificari a Planului de reorganizare au expirat 6 Trimestre din Planul de reorganizare propus de catre administratorul special, **societatea respectand intocmai prevederile acestui plan.** In fapt, incepand cu

data de 01 octombrie 2022, suntem în Trimestru 7 de implementare a Planului de reorganizare, care cuprinde lunile octombrie 2022 – decembrie 2022.

Astfel, așa cum rezulta din documentele dosarului de fond, până în prezent au fost prezentate 5 rapoarte trimestriale creditorilor, în cadrul următoarelor adunări:

✓ Pentru data de **16.09.2021** s-a convocat adunarea creditorilor cu următoarea ordine de zi: „1. Aprobarea raportului trimestrial întocmit de către administratorul special dna Daniela Vlas în care este prezentată situația financiară a debitoarei SC Tehnic Asist SRL aferentă trimestrului I de implementare a planului (aprilie 2021 – iunie 2021). În cadrul acestei sedințe, creditorii au luat următoarea hotărâre: „Creditorii, în procent de 100,00% din creanțele care au votat, **aprobă raportul trimestrial întocmit de către administratorul special dna Daniela Vlas în care este prezentată situația financiară a debitoarei SC Tehnic Asist SRL, aferentă trimestrului I de implementare a planului (aprilie 2021 – iunie 2021).**”

✓ Pentru data de **18.11.2021** s-a convocat adunarea creditorilor cu următoarea ordine de zi: „1. Aprobarea raportului trimestrial întocmit de către administratorul special dna Daniela Vlas în care este prezentată situația financiară a debitoarei SC Tehnic Asist SRL aferentă trimestrului II de implementare a planului (iulie 2021 – septembrie 2021). În cadrul acestei sedințe, creditorii au luat următoarea hotărâre: „Creditorii, în procent de 100,00% din creanțele care au votat, **aprobă raportul trimestrial întocmit de către administratorul special dna Daniela Vlas în care este prezentată situația financiară a debitoarei SC Tehnic Asist SRL, aferentă trimestrului II de implementare a planului (iulie 2021 – septembrie 2021).**”

✓ Pentru data de **11.02.2022** s-a convocat comitetul creditorilor cu următoarea ordine de zi: „1. Aprobarea raportului trimestrial întocmit de către administratorul special dna Daniela Vlas în care este prezentată situația financiară a debitoarei SC Tehnic Asist SRL aferentă trimestrului III de implementare a planului (octombrie 2021 – decembrie 2021), data la care creditorii au aprobat raportul financiar.

✓ Pentru data de **05.05.2022** s-a convocat comitetul creditorilor cu următoarea ordine de zi: „1. Prezentarea și aprobarea raportului trimestrial întocmit de către administratorul special dna Daniela Vlas în care este prezentată situația financiară a societății debitoare Tehnic Asist SRL, aferentă trimestrului IV de implementare a planului de reorganizare al societății Tehnic Asist SRL (ianuarie 2022 – martie 2022)”, data la care cu două voturi din trei posibile s-a aprobat acest raport.





✓ Pentru data de 17.08.2022 s-a convocat adunarea creditorilor cu următoarea ordine de zi: „1. *Prezentarea și aprobarea raportului trimestrial întocmit de către administratorul special dna Daniela Vlas în care este prezentată situația financiară a societății debitoare Tehnic Asist SRL aferent trimestrului V (an II trimestrul 1) de implementare a planului de reorganizare al societății Tehnic Asist SRL (aprilie 2022 – iunie 2022).* În cadrul acestei sedințe, creditorii au luat următoarea hotărâre: „Creditorii, în procent de 100,00% din creanțele care au votat prin corespondență, iau act și aprobă raportul trimestrial întocmit de către administratorul special dna Daniela Vlas în care este prezentată situația financiară a societății debitoare Tehnic Asist SRL aferent trimestrului V (an II trimestrul 1) de implementare a planului de reorganizare al societății Tehnic Asist SRL (aprilie 2022 – iunie 2022).”

Din cadrul acestor rapoarte financiare, aprobate toate de către creditorii societății, rezulta în esență următoarea situație actuală a companiei Tehnic-Asist SRL:

**(i) Evoluția contului de profit și pierdere pe durata reorganizării judiciare**

A. Venituri din care:	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 5	Cumulat
A.1 Cifra de afaceri	2,105,785	1,916,692	6,037,616	699,603	526,097	11,285,791
A.2 Venituri aferente costului producției	64,938	45,345	2,089,297	364,522	218,087	2,782,189
A.3 Alte venituri	9,392,938	2,618,463	319,035	149,482	106,405	12,586,323
A.4 Venituri financiare	556	486	431	402	387	2,263
<b>Venituri totale</b>	<b>11,564,216</b>	<b>4,580,986</b>	<b>8,446,379</b>	<b>1,214,010</b>	<b>850,976</b>	<b>26,656,567</b>

B. Cheltuieli din care:	Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 5	Cumulat
B.1 Cheltuieli privind stocurile	661,117	235,978	2,039,415	152,708	180,107	3,269,325
B.2 Reduceri comerciale primite	-834	-320	-583	-67	-38	-1,842
B.3 Cheltuieli cu serviciile executate de terti	2,508,509	114,168	593,909	140,722	189,205	3,546,513
B.4 Cheltuieli cu impozite, taxe și alte varsăminte	174,659	145,863	16,282	1,718	7,085	345,608
B.5 Cheltuieli cu personalul	778,531	766,681	534,684	309,570	211,886	2,601,352
B.6 Alte cheltuieli de exploatare	3,529,348	2,945,053	118,613	411	2,186	6,595,610
B.7 Cheltuieli cu amortizările, provizioanele și ajustări pentru depreciere	656,756	390,892	337,824	217,648	74,261	1,677,382
B.8 Cheltuieli financiare	4,533	24,031	2,214	737	1,444	32,959
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>8,312,620</b>	<b>4,622,345</b>	<b>3,642,359</b>	<b>823,447</b>	<b>666,138</b>	<b>18,066,908</b>
Impozit pe profit/specific		136,200	0	0	4,394	140,594

Profit	3,251,597	-177,559	4,804,020	390,563	180,444	8,449,065
--------	-----------	----------	-----------	---------	---------	-----------

(ii) Evoluția patrimoniului pe durata reorganizării judiciare:

ACTIV	01.04.2021	30.06.2022	Evoluție
Cash si echivalent	21,325	54,088	32,763
Disponibilitati banesti	2,275,692	1,562,618	-713,074
Creante comerciale	13,919,874	7,983,157	-5,936,717
Furnizori debitori pt. bunuri materiale	107,096	19,837	-87,260
Debitori diversi	1,486,513	0	-1,486,513
Alte creante fiscal	1,300,002	17,919	-1,282,083
Alte creante sociale	13,666	1,289	-12,377
<b>Creante</b>	<b>16,827,152</b>	<b>8,022,202</b>	<b>-8,804,949</b>
Stocuri	40,536	973,806	933,271
<b>Stocuri</b>	<b>40,536</b>	<b>973,806</b>	<b>933,271</b>
<b>Active circulante</b>	<b>19,164,704</b>	<b>10,612,715</b>	<b>-8,551,989</b>
Imobilizari necorporale	87,107	47,201	-39,906
Amortizare	53,510	38,351	-15,158
Imobilizari necorporale net	33,597	8,850	-24,748
Imobilizari corporale	94,780,783	63,854,723	-30,926,060
Imobilizari corporale in curs	67,681	0	-67,681
Amortizare	59,724,333	43,501,639	-16,222,694
Imobilizari corporale net	35,124,131	20,353,084	-14,771,047
Imobilizari financiare	2,633,820	1,451,106	-1,182,714
Imobilizari financiare	2,633,820	1,451,106	-1,182,714
<b>Active imobilizate total</b>	<b>37,791,549</b>	<b>21,813,040</b>	<b>-15,978,509</b>
Ch. In avans, decont in curs de clarif.	2,350,028	998,390	-1,351,638
Decontari intre subunitati		895	895
<b>Activ total</b>	<b>59,306,281</b>	<b>33,425,038</b>	<b>-25,881,242</b>

PASIV	01.04.2021	30.06.2022	Evoluție
Salariati datorii curente	28,713	77,497	48,784
Datorii bugetare	2,045,179	693,878	-1,351,302
Alte datorii bugetare	15,819	27,090	11,271
Furnizori - datorii curente	2,509,571	1,280,014	-1,229,557
Venituri inreg. in avans	6,704	249,297	242,593
Credite bancare pana intr-un an	0	0	0
Furnizori masa credala de achitat pana intr-un an	0	0	0
Salariati masa credala pana intr-un an	0	0	0
<b>Datorii pana intr-un an</b>	<b>4,605,987</b>	<b>2,327,777</b>	<b>-2,278,211</b>
Credite bancare pe termen lung	65,974,509	45,327,825	-20,646,684



► CONSTRUCȚII DRUMURI ȘI PODURI ► LUCRĂRI HIDROEDILITARE ► STAȚII MIXTURI ASFALTICE ► STAȚIE BETOANE ► CONSTRUCȚII CIVILE

Alte imprumuturi si datorii asimilate	1,160,760	357,129	-803,631
Furnizori masa credala	32,077,065	20,586,028	-11,491,037
Salariati masa credala	381,815	299,056	-82,759
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>99,594,148</b>	<b>66,570,038</b>	<b>-33,024,110</b>
<b>Total datorii</b>	<b>104,200,135</b>	<b>68,897,815</b>	<b>-35,302,321</b>
Subventii pt. investitii	419,011	292,004	-127,007
Decontari intre subunitati	109,462	0	-109,462
Capital social	948,400	948,400	0
Rezerve din reevaluare	21,103,351	14,482,717	-6,620,633
Alte rezerve	20,141,944	20,873,670	731,726
Rezultatul reportat	-85,328,521	-72,187,964	13,140,556
Profit/Pierdere	-2,287,501	118,397	2,405,898
Capitaluri propria	-44,893,855	-35,472,776	9,421,079
<b>Pasiv Total</b>	<b>59,306,281</b>	<b>33,425,038</b>	<b>-25,881,242</b>

(iii) Situatia distribuirilor pe durata reorganizarii judiciare:

Creditori	Sume de achitat prin plan	Sume achitate prin plan							Sume ramase de achitat
		Trim 1	Trim 2	Trim 3	Trim 4	Trim 5	Trim 6	Cumulat	
<b>a) Creditori beneficiari de drepturi de preferinta</b>	<b>27,752,591.35</b>	<b>8,762,123.42</b>	<b>3,179,836.74</b>	<b>227,214.13</b>	<b>2,354,044.76</b>	<b>162,101.05</b>	<b>310,875.29</b>	<b>14,996,195.40</b>	<b>12,756,395.95</b>
Concept Infrastrade Logistic SRL/BCR	17,555,156.24	3,303,257.00	2,994,355.82	0.00	2,321,585.60	0.00	0.00	8,619,198.42	8,935,957.82
Mineral Com SRL/BT	4,950,506.59	4,950,506.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,950,506.59	0.00
CEC Bank SA Sucursala Botosani	4,671,562.42	133,232.27	177,643.02	217,612.70	31,087.53	142,114.42	310,875.29	1,012,565.23	3,658,997.19
Mineral Com SRL/Valentino Prodex SRL	369,249.14	369,249.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	369,249.14	0.00
Consteel Company SRL	206,116.96	5,878.43	7,837.90	9,601.43	1,371.63	19,986.63	0.00	44,676.02	161,440.92
<b>b) Creditori salariali</b>	<b>381,815.00</b>	<b>10,889.31</b>	<b>14,519.08</b>	<b>17,785.87</b>	<b>2,540.84</b>	<b>37,023.63</b>	<b>0.00</b>	<b>82,758.73</b>	<b>299,056.26</b>
<b>c) Creditori bugetari</b>	<b>167,069.11</b>	<b>167,069.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>167,069.11</b>	<b>0.00</b>
Comuna Mihai Eminescu	162,817.00	162,817.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162,817.00	0.00
CNAIR SA - DRDP Cluj	3,690.28	3,690.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,690.28	0.00
CNAIR SA - DRDP Iasi	561.83	561.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	561.83	0.00

► CONSTRUCȚII DRUMURI ȘI PODURI ► LUCRĂRI HIDROEDILITARE ► STAȚII MIXTURI ASFALTICE ► STAȚIE BETOANE ► CONSTRUCȚII CIVILE

d) Creditori chirografari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	28,301,475.46	8,940,081.84	3,194,355.82	245,000.00	2,356,585.60	199,124.68	310,875.29	15,246,023.24	13,055,452.19

Asa cum rezulta din datele prezentate mai sus, societatea Tehnic Asist SRL **si-a indeplinit pana in prezent toate obligatiile asumate prin planul de reorganizare propus, achitand mai mult de 50% din sumele asumate prin programul de plati.** Cu toate acestea, raportat la motivele prezentate la capitolul urmator, autorul planului de reorganizare considera ca se impune modificarea acestui plan, in vederea asigurarii finalizarii cu succes a acestei redresari.

Potrivit art. 133 din Legea 85 din 2014 „*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 (...)*”.

Asa cum vom dezvolta mai jos, tendintele in piata s-au schimbat de la data depunerii Planului de reorganizare propus de catre administratorul special, situatie in care se impune modificarea Planului de reorganizare si asezarea masurilor acestuia la conditiile existente in prezent in mediul economic – in general - si in domeniul constructiilor in special.

#### **4. Necesitatea modificării planului de reorganizare in vigoare**

Putem afirma că este necesară modificarea planului de reorganizare având în vedere necesitatea continuării demersurilor asumate prin planul de reorganizare votat de către creditorii și confirmat de către judecătorul sindic, alături de necesitatea asigurării capitalului necesar în vederea ducerii la bun sfârșit a obiectivelor asumate.

In acest context aratam faptul ca Planul de reorganizare votat de creditorii si confirmat de judecătorul sindic a prevazut achitarea creantelor beneficiare de cauze de preferinte (garantate) in procent de 40%, a creantelor bugetare in procent de 100% si a celor salariale in procent de 100%, adica a unei sume de **28.301.475,47 lei**.

În esență, la data depunerii planului de reorganizare societatea s-a bazat pe următoarele surse de venit:

- **Venituri din continuarea activității curente:** din veniturile obținute astfel au fost acoperite cheltuielile procedurii și parțial distribuiri.
- **Venituri din darea în plată a unor active excedentare** care nu generează profit și împovărează societatea.

Din aceste sume prinse în Plan, conform strategiei existente, s-a achitat până în trimestrul VI (inclusiv) suma de **15,246,023.24 RON**, ceea ce înseamnă că s-a stins mai mult decât jumătate din pasivul asumat, societatea realizând integral distribuiri asumate.

Având în vedere distribuiri efectuate până în prezent, societatea Tehnic Asist SRL mai are de achitat până la sfârșitul implementării Planului de reorganizare suma de **13,055,452.22 lei**.

Ca și surse principale de finanțare a sumelor rămase de acoperit prin planul de reorganizare confirmat, au mai rămas veniturile din activitatea curentă, adică veniturile din contractele estimate la depunerea planului, precum și darea în plată a anumitor bunuri. De asemenea, în ceea ce privește situația creditoarei Loialtrans SRL (fosta Concept Infrastrade Logistic SRL/BCR) s-a prins o distribuie la finalul Planului de reorganizare în cuantum de 5.916.756,24 lei, care poate avea ca și sursă următoarele: deblocarea anumitor garanții din lucrările finanțate de către BCR, darea în plată a unor bunuri din averea societății; excedentul din activitatea curentă în măsura în care se vor castiga mai multe lucrări decât cele estimate și/sau achitarea acestor sume în afara perioadei de reorganizare, cu acordul creditorului, în conformitate cu art. 133 alin. 3 din Legea 85 din 2014. S-a menționat de asemenea - în cadrul planului confirmat - faptul că oricare măsură se va putea implementa, fără ca acest lucru să fie considerat o modificare de plan.

Daca in ceea ce priveste masurile de redresare privind darea in plata a unor active nu au fost probleme de implementare, nu acelasi lucru putem spune despre activitatea curenta estimata a se efectua pe durata planului de reorganizare.

Asa cum rezulta din prevederile planului de reorganizare confirmat de instanta de judecata, business plan-ul companiei Tehnic - Asist SRL pe perioada de redresare a fost construit în următoarele ipoteze:

- ✓ perioada de implementare a planului se preconizează a fi aprilie 2021 – martie 2023;
- ✓ portofoliul de contracte în baza căruia s-au estimat veniturile vizează:
  - Modernizare drumuri de interes local, comuna Hudesti, jud. Botosani;
  - Proiectare si executie Varianta de Ocolire a Municipiului Barlad;
  - Management si Intretinere bazat pe Performanta a Infrastructurii rutiere (PMMR) in Ighisu Nou, Mun. Medias, jud. Sibiu;
  - Proiectare si executie Reabilitare DN 18 Moisei – Borsa;
  - Regiunea Nord Est Axa Rutiera 4 Vaslui, Reabilitare si Modernizare drum strateg judetean Barlad Codaesti Lotul 3;
- ✓ de asemenea s-au estimat a fi încheiate în perioada de reorganizare contracte noi - atat ca leaderi, cat si in asociere - veniturile operaționale estimate în baza acestor contracte cuantifică 20 mil. lei, iar marja medie de profit preconizată este de 5%;
- ✓ nu in ultimul rand, s-au prevazut venituri din inchirierea bunurilor detinute de catre societatea Tehnic Asist SRL, care in prezent nu sunt exploatate in lucrarile in curs de executare, dar care nu sunt date in plata intrucat societatea se va baza pe acestea in viitor.

Subliniem faptul ca in perioada de reorganizare judiciara, societatea Tehnic Asist SRL a reusit sa finalizeze cu succes contractele ce vizeaza Hudesti, Amati si Moisei, contractul cu Vaslui a fost reziliat.

Aceste estimari privind veniturile obtinute din activitatea curenta au fost inasa afectate de evolutia pietei de dupa depunerea Planului de reorganizare, asa incat administratorul

special – în calitate de autor al planului de reorganizare – considera ca se impune luarea unor măsuri din timp pentru a ajusta prevederile planului de reorganizare în funcție de această evoluție a economiei, în vederea asigurării reușitei planului de reorganizare. Așa cum vom dezvolta în cele ce urmează, este vorba - în esență - de prelungirea duratei de implementare a planului de reorganizare cu încă 1 an de zile, respectiv de introducerea unei noi măsuri de redresare în cuprinsul planului, cea care vizează posibilitatea de conversia a unor datorii în capital social – în măsura în care se va impune.

Dintre împrejurările care au afectat estimările privind activitatea curentă a societății menționăm următoarele:

- i. Piața construcțiilor a scăzut în loc să crească. Deși prin planul de reorganizare inițial s-a prevăzut o creștere ușoară a lucrărilor în ariile noastre de activitate, lipsa investițiilor a făcut ca aceste lucrări publice să nu mai fie scoase la licitație. Având în vedere situația generată de pandemia de COVID 19, Guvernul a alocat investiții în special în domeniile care vizează combaterea răspândirii acestui virus, în defavoarea altor domenii cum ar fi construcțiile. Acest aspect este mai presus de voința societății, astfel încât singurul lucru care se poate face este adaptarea la noile condiții a prevederilor planului de reorganizare.
- ii. De asemenea, anumite contracte licitate, pe care s-a bazat societatea la depunerea planului, au fost contestate, astfel încât nu se va putea respecta parametrii prevăzuți în planul inițial;
- iii. Ulterior confirmării planului de reorganizare, domeniul în care activează societatea a fost lovit de o creștere mare a prețurilor materialelor de construcții. Pandemia Covid-19 a accelerat și a agravat o situație deja existentă din domeniul construcțiilor prin reducerea în mod forțat a capacității de producție la nivel mondial, diminuarea stocurilor la materialele de construcții, dar și prin afectarea și scumpirea transporturilor de mărfuri la nivel internațional. În acest context majoritatea constructorilor se pregătesc să stopeze sau chiar au oprit deja execuția lucrărilor, ținând cont că proiectele s-au bugetat la un preț al materiei prime și bugetele au fost făcute la un anumit preț, iar anumite materii prime au înregistrat creșteri ale prețurilor de până la 30 - 50%. Cel mai mult a crescut prețul motorinei, care s-a dublat în ultima perioadă.

Creșterea s-a înregistrat și la prețul lemnului, care a început de la jumătatea lui 2020, ajungându-se la diferențe de 50% și 60%. O altă creștere importantă este cea a fierului care a crescut cu aproximativ 50%. Exemplele în acest sens pot continua. De altfel, PriceFlux (un serviciu online de monitorizare a prețului) a constatat că magazinele online de bricolaj din România au mărit, în ultimul an, prețurile la principalele categorii de produse cu până la 300%.

iv. Pe lângă scumpirea materialelor de construcții, în România s-au scumpit și politele de asigurare, datorită intrării în faliment a societății City Insurance. Declanșarea procedurii falimentului în cazul City Insurance, care a fost lider al pieței asigurărilor, a fost punctul critic al pieței asigurărilor, care a dus la o creștere bruscă a prețurilor polițelor, asigurătorii știind că vor trebui să preia mai mult risc, respectiv să preia asigurații de la City Insurance. În timp ce unii asigurători, care aveau tarife mici, au ajuns la prețuri duble, alte companii aproape au triplat prețurile la politele de asigurare, acesta fiind modul pieței de a se echilibra în ceea ce privește posibilitatea companiilor de acoperi riscul asigurat, având în vedere o rată a daunei combinată de peste 100%, ceea ce înseamnă că aduce pierderi pentru asigurători. Tarifele pot continua să crească în perspectivă având în vedere și majorarea contribuției asigurătorilor la Fondul de Garantare a Asiguraților, pentru a majora resursele necesare despăgubirilor în cazul City Insurance. Toate aceste creșteri a polițelor de asigurare a făcut ca societatea Tehnic Asist SRL să întâmpine probleme în accesarea de noi lucrări, datorită faptului că nu are surse necesare pentru obținerea unor polite de asigurare mult mai scumpe decât cele estimate la data depunerii planului de reorganizare.

Pe lângă aceste evoluții defavorabile ale pieței în care activează societatea Tehnic Asist SRL, au avut loc următoarele evenimente, care justifică, de asemenea, modificarea Planului de reorganizare confirmat de instanța de judecată:

i. S-a modificat masa credală, în sensul că la data de **18.05.2022**, a avut loc o cesiune de creanță, autenticată sub nr. 2410/2022, de către SPN „Anitei și Asociații”, prin care creditorul majoritar Concept Infrastrade Logistic SRL, în calitate de cedent a vândut și Loialtrans SRL, în calitate de cesionar, a achiziționat creanța detinută față de debitoare.





Noul creditor Loialtrans SR și-a însușit toate măsurile de redresare prinse în Planul de reorganizare, însă a oferit și o nouă posibilitate de stingere a creanței detinute, prin conversia acesteia în părți sociale, conform adresei atasate prezentului plan, fapt care justifică – de asemenea – completarea planului de reorganizare cu o nouă măsură de redresare.

Raportat la aceste elemente noi aparute după confirmarea planului și pentru a se finaliza cu succes reorganizarea societății Tehnic Asist SRL, se impune completarea măsurilor de redresare a Planului de reorganizare inițial, respectiv includerea unei noi măsuri adecvate pentru reorganizarea societății constând în posibilitatea de a converti o parte a datoriilor societății în capital social. Astfel, dacă planul inițial s-a bazat pe veniturile obținute din activitatea curentă și din darea în plată a unor active excedentare, respectiv în închirierea utilajelor, raportat la noile condiții ale pieței în care activează societatea, precum și la poziția noului creditor majoritar, se impune modificarea strategiei inițiale prin **suplimentarea surselor de finanțare prevăzute a se obține pe durata reorganizării, respectiv cu prelungirea planului de reorganizare cu încă 1 an.**

Această modificare a strategiei de reorganizare nu afectează obiectivul planului inițial, și anume achitarea în proporție cât mai mare a creditorilor garantati (40% din sumele înscrise la masa credală), a creanțelor bugetare (în integralitate) și a creanțelor salariale (tot în integralitate).

### **5. Măsurile propuse privind modificarea/completarea Planului de reorganizare**

Asa cum rezulta din cele de mai sus, în cadrul procedurii de reorganizare judiciară a societății Tehnic Asist SRL au fost respectate întocmai măsurile prevăzute în planul confirmat și distribuiri estimate a se efectua.

Cu toate acestea, așa cum aratăm la punctul precedent, implementarea cu succes a acestui plan de reorganizare este pusă în pericol de actualul context economic, așa încât se impune modificarea acestuia.



Față de măsurile propuse prin Planul de reorganizare confirmat de instanța de judecată, astfel cum a fost modificat în aprilie 2022, administratorul special al societății Tehnic Asist SRL propune următoarele modificări ușor de urmarit, cuprinse în această Modificare nr. 2:

- ✓ **Modificarea duratei de implementare a planului, fără a se depăși durata totală maximă a derulării planului permisă de lege, planul prelungindu-se cu un an de zile, adică până la martie 2025;**
- ✓ **Modificarea programului de plată în ceea ce privește distribuțiile efectuate din activitatea curentă, conform prelungirii cu 1 an de zile a duratei planului;**
- ✓ **Completarea strategiei de reorganizare prin includerea unei noi măsuri de redresare, respectiv posibilitatea de a converti creanța garantată deținută de către Loialtrans SRL în părți sociale, majorându-se astfel capitalul social al debitoarei Tehnic-Asist SRL cu suma maximă de 8.935.957 lei. Astfel se modifică programul de plată a creanțelor, prin includerea în Bullet-ul de la finalul Planului, a tuturor distribuțiilor prinse față de creditoarea Loialtrans SRL (în cuantum de 8.935.957 lei). Acest lucru se va face strict în vederea construirii BVC ului, în realitate se poate realiza oricând pe durata planului, imediat după confirmarea acestei modificări. Aceste sume față de creditorul Loialtrans SRL (în cuantum de 8.935.957 lei) se vor stinge: (i) fie prin modificarea actului constitutiv al societății Tehnic-Asist SRL în sensul majorării capitalului social cu o sumă maximă de 8.935.957 lei, prin conversia creanței deținute de către creditoarea Loialtrans SRL, cu sediul social în Sat. Manolești, Com. Mihai Eminescu, nr. 6C, jud. Botosani, în părți sociale nou emise de către Tehnic Asist SRL, (ii) fie din deblocarea garanțiilor aflate în garanția acestui creditor pe durata reorganizării, (iii) fie din excedentul obținut din activitatea curentă (dacă se vor castiga mai multe contracte decât cele estimate la data depunerii planului), (iv) fie prin darea în plată a unor bunuri devenite excedentare pe durata planului, (v) fie prin valorificarea de bunuri conform Modificării de plan nr. 1 din 2022, (vi) sau prin reesalonarea sumelor după închiderea procedurii reorganizării, cu acordul creditorului, conform art. 133 alin. 3 din Legea 85 din 2014. Oricare dintre aceste măsuri se poate implementa, imediat după confirmarea modificării de plan nr. 2, etapizat până la finalizarea planului de reorganizare, fără să fie considerată o modificare de plan – în baza solicitării emise de către creditorul garantat Loialtrans SRL.**

În vederea asigurării reușitei planului de reorganizare, potrivit prevederilor art. 133 alin. 5 din Legea nr. 85/2014, planul va specifica măsuri adecvate pentru punerea sa în aplicare, precum măsurile enumerate cu caracter exemplificativ în cuprinsul textului normativ anterior menționat.

În conformitate cu textul de lege menționat, planul de reorganizare modificat prevede măsuri adecvate să asigure Societății resursele financiare necesare îndeplinirii acestuia și în special, asigurării resurselor financiare pentru efectuarea distribuțiilor asumate prin programul de plăți inițial și finalmente acoperirea într-o cât mai mare măsură a creanțelor creditorilor Societății.

În acest sens, dintre măsurile adecvate reușitei planului, prevăzute de art. 133 alin. 5 din Lege, considerăm faptul că se impune - raportat la activitatea Societății, perspectivele evoluției pieței pe care aceasta își desfășoară activitatea și resursele pe care Societatea le poate genera în intervalul rămas de aplicare a planului – implementarea și a următoarelor măsuri noi introduse, ca și completare, prin prezenta modificare:

#### A. PRELUNGIREA PLANULUI DE REORGANIZARE CU 1 AN

Resursele financiare pentru susținerea realizării planului sunt cele obținute din activitatea curentă, evoluția financiară și principalele măsuri fiind enunțate atât în cuprinsul Planului de reorganizare, cât și la Previzunile Financiare din prezenta modificare.

Conform strategiei de reorganizare, societatea și-a păstrat și dezvoltat activitatea principală. Legea 85/2014 definește în mod general ca măsură de implementare a planului de reorganizare „continuarea activității curente”. Considerăm că prin prisma argumentelor și a informațiilor concrete prezentate în cuprinsul Planului de reorganizare inițial depus la dosarul cauzei de către societatea debitoare, a analizei de piață, compania propune o reală și concretă măsură de reorganizare, pe care creditorii o pot studia și aproba în cunoștință de cauză.



Asa cum am aratat in Planul initial depus, societatea Tehnic Asist SRL s-a bazat atat pe contractele in curs de executare, cat si pe cele estimate a se obtine in perioada de reorgaizare. In concret, s-au estimat a fi încheiate în perioada de reorganizare contracte noi - atat ca leaderi, cat si in asociere - veniturile operaționale estimate în baza acestor contracte cuantifică 20 mil. lei, iar marja medie de profit preconizată este de 5%.

Avand in vedere motivele prezentate mai sus, **se impune prelungirea planului de reorganizare**, in vederea asigurarii posibilitatii de reusita a acestui plan.

Potrivit art. 139 alin. 5 din Legea 85 din 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*”

In conformitate cu acest text legal, se propune creditorilor prelungirea planului initial cu 1 an de zile, fara a depasi totalul de 4 ani de la data confirmarii planului de reorganizare.

## **B. MODIFICAREA PROGRAMULUI DE PLATI IN CEEA CE PRIVESTE DISTRIBUIRILE EFECTUATE DIN ACTIVITATEA CURENTA**

Avand in vedere ca in planul de reorganizare s-au propus mai multe plati din excedentul obtinut din activitatea curenta, coroborat si cu prelungirea perioadei de redresare cu inca un an, si distribuirile estimate a se face din excedentul operational se vor modifica in mod corespunzator, astfel cum se va detalia la capitolul privind programul de plati.

## **C. COMPLETAREA STRATEGIEI DE REORGANIZARE PRIN INCLUDEREA UNEI NOI MASURI DE REDRESARE, RESPECTIV POSIBILITATEA DE A CONVERTI CREANTA GARANTATA DETINUTA DE CATRE LOIALTRANS SRL IN PARTI**

## SOCIALE, MAJORANDU-SE ASTFEL CAPITALUL SOCIAL AL DEBITOAREI TEHNIC-ASIST SRL

Asa cum am aratat mai sus, in cadrul acestui dosar de reorganizare judiciara s-a schimbat creditorul majoritar, in urma unei cesiuni de creanta intervenita intre fostul creditor Concept Infrastrade Logistic SRL si cesionarul Loialtrans SRL.

Noul creditor Loialtrans SRL si-a insusit toate masurile de redersare cuprinse in Planul de reorganizare a societatii Tehnic Asist SRL, astfel cum a fost modificat in aprilie 2022, insa a avansat ideea unei noi masuri de redresare: cea a conversiei creanțelor garantate detinute în capital social – masura de redresare care nu era mentionata in planul initial.

Masura aceasta de rederesare este permisa de Legea 85 din 2014, care la art. 133 alin. 5 prevede urmatoarele:

*“Planul va specifica măsurile adecvate pentru punerea sa în aplicare, cum ar fi:*

*...*

*I. modificarea actului constitutiv al debitorului, în condițiile legii;*

*J. emiterea de titluri de valoare de către debitor sau oricare dintre persoanele prevăzute la lit. D și E, în condițiile prevăzute de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de Legea nr. 297/2004, cu modificările și completările ulterioare. Pentru înscrierea în plan a unei emisiuni de titluri de valoare este necesar acordul expres, în scris, al creditorului care urmează să primească titlurile de valoare emise, acord ce se dă înainte de exprimarea votului asupra planului de reorganizare de către creditorii”.*

Conversia unei creante în capital social intervine atunci când societatea debitoare nu poate achita sumele restante, iar creditorul este de acord ca în loc să încerce recuperarea debitului, să utilizeze acest debit pentru a dobândi părți sociale ale societății. Ca urmare a acestei operațiuni, creditorul Loialtrans SRL va deveni asociat în societatea Tehnic Asist SRL.

Potrivit dispozițiilor art. 210 alin. (2) din Legea societăților nr. 31/1990, în cazul societăților pe acțiuni: *„acțiunile noi sunt liberate prin încorporarea rezervelor, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune, ori prin compensarea unor*

*creanțe lichide și exigibile asupra societății cu acțiuni ale acesteia.*" Totodată, conform art. 221 din același act normativ, aceste prevederi sunt aplicabile și societăților cu răspundere limitată.

În acest mod are loc o majorare a capitalului social fără noi aporturi, din punct de vedere practic, operațiunea realizându-se prin transferarea unei sume de bani între conturile contabile ale societății, respectiv din contul „datorii” în contul „capital social”. Pe lângă majorarea capitalului social, compensarea creanțelor, denumită și conversia datoriilor societății în părți sociale, are ca și consecință stingerea creanței și liberarea societății.

Creanta maxima care se va putea converti in parti sociale este in cuantum de 8.935.957 lei, sens in care se va mari capitalul social al debitoarei Tehnic-Asist SRL in mod corespunzator.

Deși aceasta operațiune s-a trecut, strict în vederea construirii fluxurilor de numerar, în Trimestrul 16 de implementare a planului, în concret implementarea acestei măsuri de redresare se va putea face oricând pe parcursul planului de reorganizare, începând cu confirmarea modificării planului, până la închiderea procedurii de reorganizare – fără ca acest lucru să fie considerat o modificare de plan.

De asemenea, aceasta măsură de reorganizare, care vizează stingerea creanței garantate a societății Loialtrans SRL, se va putea implementa etapizat, oricând pe durata implementării planului, în funcție de manifestarea de voință a creditoarei, acest lucru nefiind considerat o modificare de plan.

Având în vedere faptul că această măsură de implementare a planului este agreată de către asociații debitoarei Tehnic-Asist SRL (fiind anexat în acest sens hotărârea AGA la prezenta modificare), și nu discutăm de modificarea - fără acordul statutar al membrilor sau asociaților debitorului - a actului constitutiv, înregistrarea mențiunii în registrul comerțului va fi solicitată de administratorul special pe cheltuiala debitorului, pe baza hotărârii de confirmare a planului de reorganizare și a hotărârii AGA ce se va semna de către asociați, în urma indicării sumei exacte (cu care se majorează capitalul social prin



conversia creanței Loialtrans SRL in parti sociale) de catre creditoare, suma cu care doreste sa participe la capitalul social al debitoarei Tehnic-Asist SRL.

#### D. MODIFICAREA PROGRAMULUI DE PLATĂ A CREAȚELOR, IN CEEA CE PRIVESTE CREANTA CREDITORULUI LOIALTRANS SRL

In urma completarii strategiei de reorganizare cu o noua masura permisa de legea insolventei, creanta creditoarei Loialtrans SRL, in quantum de 8.935.957 lei, va fi inclusa in Bullet-ul de la finalul Planului. Asa cum am aratat mai sus, acest lucru se va face strict in vederea construirii BVC ului, **in realitate stingerea creantei se poate realiza oricand pe durata planului, imediat dupa confirmarea acestei modificari.**

Aceste sume fata de creditorul Loialtrans SRL (in quantum de 8.935.957 lei), prinse in Bullet, in T16, se vor stinge prin una din urmatoarele masuri de redresare:

- ✓ prin modificarea actului constitutiv al societatii Tehnic-Asist SRL in sensul majorarii capitalului social cu o suma maxima de 8.935.957 lei, prin conversia creanței detinute de catre creditoarea Loialtrans SRL, cu sediul social in Sat. Manolesti, Com. Mihai Eminescu, nr. 6C, jud. Botosani, in parti sociale nou emise de catre Tehnic Asist SRL;
- ✓ prin deblocarea garantiilor aflate in garantia acestui creditor pe durata reorganizarii;
- ✓ din excedentul obtinut din activitatea curenta (daca se vor castiga mai multe contracte decat cele estimate la data depunerii planului);
- ✓ prin darea in plata a unor bunuri devenite excedentare pe durata planului;
- ✓ prin valorificarea de bunuri conform Modificarii de plan nr. 1 din 2022;
- ✓ prin reesalonarea sumelor dupa inchiderea procedurii reorganizarii, cu acordul creditorului, conform art. 133 alin. 3 din Legea 85 din 2014. Legea nr. 85 din 2014 permite acoperirea creantelor si in afara perioadei de reorganizare – evident cu acordul expres al creditorului. In acest sens prevederile art. 133 alin. 3 dispun urmatoarele: *„Executarea planului de reorganizare nu va putea depăși 3 ani, calculați de la data confirmării planului. Termenele de plată stabilite prin contracte - inclusiv de credit sau de leasing - pot fi menținute prin plan, chiar dacă depășesc perioada de 3 ani. Aceste termene pot fi și prelungite, cu acordul*

*expres al creditorilor, dacă inițial erau mai scurte de trei ani. După realizarea tuturor obligațiilor din plan și închiderea procedurii de reorganizare, aceste plăți vor continua conform contractelor din care rezultă”.*

**Oricare dintre aceste masuri se poate implementa, imediat după confirmarea modificării de plan nr. 2, etapizat, până la finalizarea planului de reoganziare, fara sa fie considerata o modificare se plan – in baza solicitarii emise de catre creditorul garantat Loialtrans SRL.**

## **6. Previziuni financiare**

### **6.1. Bugetul de venituri și cheltuieli previzionat**

În vederea modificării planului de reorganizare s-a previzionat bugetul de venituri și cheltuieli aferent perioadei octombrie 2022 – martie 2025, conform prelungirii cu un an de zile a perioadei de reorganizare.

Planul de reorganizare modificat are ca si surse de venit:

- Continuarea activității curente;
- Acoperirea Bullet-ului de la finalul Planului prin una din modalitățile prevazute in cadrul modificării planului. Implementarea unei masuri permise de legea insolventei a fost pusa in ultimul an al planului strict in vederea construirii BVC ului si a CF-ului, este inasa posibil ca acest Bullet sa fie stins mult mai repede, fara ca acest lucru sa fie considerat o modificare a planului de redresare.

Pornind de la această strategie, previziunile financiare sunt structurate pe doua direcții:

- Previziuni financiare aferente activității curente;
- Masuri in vederea acoperirii Bullet-ului care se refera strict la creditorul garantat Loialtrans SRL.



### A. Previziunile financiare aferente activității curente

Astfel cum am aratat mai sus, societatea va continua activitatea curenta pe durata planului de reorganizare modificat, avand ca obiective:

- ✓ rambursarea creanțelor istorice către creditori într-o propoție cat mai mare;
- ✓ finalizarea contractelor in curs de executie;
- ✓ semnarea unor noi contracte in perioada de reorganizare judiciara.

Evoluția companiei în perioada de observație și de reorganizare demonstrează că există premise reale pentru implementarea unui plan de reorganizare viabil. Astfel, arătăm că în perioada de reorganizare judiciara, compania Tehnic Asist SRL și-a continuat activitatea curenta, activitate care a fost prezentata creditorilor prin intermediul celor 5 rapoarte financiare întocmite până în prezent de către administratorul special. Așa cum rezulta din cadrul acestor rapoarte, societatea debitoare Tehnic-Asist SRL și-a respectat întocmai prevederile planului asumat, desfășurand o activitate profitabila.

Astfel cum rezulta din BVC ul atasat prezentului plan, în vederea construirii bugetului de venituri și cheltuieli pe activitatea curenta desfășurata, s-au avut în vedere urmatorii parametrii:

	Anul 2	Anul 3	Anul 4
<b>Total Cifra de Afaceri din care:</b>	<b>5,936,033.79</b>	<b>11,172,632.58</b>	<b>12,296,949.95</b>
Venituri din Lucrari contractate	2,261,033.79	2,537,632.58	2,459,949.95
Venituri din Inchirieri/Valorificari	1,025,000.00	1,555,000.00	2,303,000.00
Venituri din Lucrari contractate Noi	2,650,000.00	7,080,000.00	7,534,000.00

<b>Total Cheltuieli Operationale din care:</b>	<b>4,952,251.50</b>	<b>9,731,829.03</b>	<b>10,049,681.73</b>
Materii prime	523,388.03	1,024,988.62	1,065,094.23
Materii consumabile	304,294.84	595,922.58	619,239.75
Ch. cu personalul direct productiv	399,241.60	798,483.20	798,483.20
Transport	2,358.85	4,619.51	4,800.26
Servicii prestate de terti	2,799,715.20	5,482,884.72	5,697,418.26
<b>Cheltuieli directe</b>	<b>4,028,998.52</b>	<b>7,906,898.63</b>	<b>8,185,035.70</b>
Utilitati	180,505.90	353,497.75	367,329.36
Posta și telecomunicatii	20,478.23	40,104.01	41,673.19

► **CONSTRUCȚII DRUMURI ȘI PODURI** ► **LUCRĂRI HIDROEDILITARE** ► **STAȚII MIXTURI ASFALTICE** ► **STAȚIE BETOANE** ► **CONSTRUCȚII CIVILE**

Comisioane bancare	6,234.99	12,210.43	12,688.20
Retributie fixa administrator judiciar	297,000.00	594,000.00	594,000.00
Alte servicii prestate de terti	311,079.47	609,209.41	633,046.47
Taxe si impozite	37,500.00	75,000.00	75,000.00
Ch. cu personalul indirect, tesa, etc	70,454.40	140,908.80	140,908.80
<b>Cheltuieli indirecte</b>	<b>923,252.99</b>	<b>1,824,930.40</b>	<b>1,864,646.02</b>
<b>Rezultat operational</b>	<b>983,782.29</b>	<b>1,440,803.55</b>	<b>2,247,268.22</b>
Cheltuieli cu amortizarea	1,339,696.80	2,679,393.60	2,679,393.60
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>-355,914.51</b>	<b>-1,238,590.05</b>	<b>-432,125.38</b>
Retributie variab. admini. Judiciar	28,000.00	56,000.00	438,218.09
<b>Rezultat brut</b>	<b>-383,914.51</b>	<b>-1,294,590.05</b>	<b>-870,343.47</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>-383,914.51</b>	<b>-1,294,590.05</b>	<b>-870,343.47</b>

La construirea BVC ului s-a avut in vedere istoricul inregistrat de catre societate, dar si a urmatoarelor elemente:

- ✓ gradul de executare a contractelor in curs de executie, precum si estimarile pe lucrari noi, contractate in perioada de reorganizare;
- ✓ cursul EURO/LEI la data depunerii planului a fost de 4,86, iar prin prezenta modificare s-a avut in vedere un curs de 1 euro = 4,95 lei;
- ✓ la veniturile de inchirieri, avand in vedere confirmarea modificarii nr. 1 a planului de reorganizare, putem avea si venituri din valorificarea bunurilor excedentare, caz in care se va achita si comisionul de 2% fata de UNPIR;
- ✓ la retributia administratorului judiciar s-a avut in vedere 4% din distribuirii, inclusiv la Bullet, indiferent de forma aleasa pt stingerea creantei;
- ✓ distribuirile din activitatea curenta au fost reasezate conform prelungirii cu 1 an de zile.

## B. Acoperirea Bullet-ului.

Evoluția recentă a activității curente, precum și premisele existente pentru viitor nu creează condițiile pentru ca din excedentul realizat de activitatea curentă să poată fi acoperit întregul pasiv al debitoarei. Așa cum am aratat în cadrul prezentei modificări de plan, în aceste împrejurări s-a prevăzut ca măsura de implementare a planului și alte operațiuni subsidiare, care au ca menire acoperirea creanței creditoarei Loialtrans SRL.

Totusi, in programul de plăți a fost inclus acest bullet abia la finalul perioadei de 4 ani, dar acest lucru s-a facut strict in vederea construirii BVC ului.

Creanta societatii Loialtrans SRL, in quantum de 8.935.957,82 lei, inclusa în Bullet, va avea ca si sursa de acoperire: (i) fie prin modificarea actului constitutiv al societatii Tehnic-Asist SRL in sensul majorarii capitalului social cu o suma maxima de 8.935.957 lei, prin conversia creanței detinute de catre creditoarea Loialtrans SRL, cu sediul social in Sat. Manolesti, Com. Mihai Eminescu, nr. 6C, jud. Botosani, in parti sociale nou emise de catre Tehnic Asist SRL, (ii) fie din deblocarea garantiilor aflate in garantia acestui creditor pe durata reorganizarii, (iii) fie din excedentul obtinut din activitatea curenta (daca se vor castiga mai multe contracte decat cele estimate la data depunerii planului), (iv) fie prin darea in plata a unor bunuri devenite excedentare pe durata planului, (v) fie prin valorificarea de bunuri conform Modificarii de plan nr. 1 din 2022, (vi) sau prin reesalonarea sumelor dupa inchiderea procedurii reorganizarii, cu acordul creditorului, conform art. 133 alin. 3 din Legea 85 din 2014. Oricare dintre aceste masuri se poate implementa, imediat dupa confirmarea modificarii de plan nr. 2, etapizat, pana la finalizarea planului de reroganziare, fara sa fie considerata o modificare se plan – in baza solicitarii emise de catre creditorul garantat Loialtrans SRL.

## 6.2. Fluxul de numerar previzionat

Fluxul de numerar a fost construit pornind de la aceleași principii ca și bugetul de venituri și cheltuieli și are la baza continuarea activitatii curente.

Schematic, acesta se prezintă astfel:

	Anul 2	Anul 3	Anul 4
<b>Sold initial</b>	100,072.80	291,360.58	233,167.14
<b>Total Incasari din Activitatea curenta</b>	<b>7,063,880.21</b>	<b>13,295,432.77</b>	<b>23,569,328.26</b>
Bullet (se refera doar la Loialtrans SRL)	0.00	0.00	8,935,957.82
Incasari din Lucrari contractate	2,690,630.21	3,019,782.77	2,927,340.44
Incasari din Inchirieri/Valorificari	1,219,750.00	1,850,450.00	2,740,570.00

► **CONSTRUCȚII DRUMURI ȘI PODURI** ► **LUCRĂRI HIDROEDILITARE** ► **STAȚII MIXTURI ASFALTICE** ► **STAȚII BETOANE** ► **CONSTRUCȚII CIVILE**

Incasari din Lucrari contractate Noi	3,153,500.00	8,425,200.00	8,965,460.00
<b>Total Plati aferente Activitatii curente</b>	<b>6,139,272.43</b>	<b>11,886,986.22</b>	<b>12,302,840.78</b>
Plati materii prime	622,831.75	1,219,736.46	1,267,462.13
Plati materiale consumabile	362,110.85	709,147.87	736,895.31
Plati cu personalul direct productiv	399,241.60	798,483.20	798,483.20
Plati leasinguri financiare	76,748.46	51,166.43	0.00
Plati transport	2,807.03	5,497.21	5,712.31
Plati servicii prestate de terti	3,331,661.09	6,524,632.82	6,779,927.73
<b>Total Plati aferente Chelt. Directe</b>	<b>4,795,400.79</b>	<b>9,308,663.99</b>	<b>9,588,480.68</b>
Plati utilitati	214,802.02	420,662.32	437,121.94
Plati posta si telecomunicatii	24,369.10	47,723.77	49,591.10
Plati comisioane bancare	6,234.99	12,210.43	12,688.20
Plati retributie fixa administrator judiciar	353,430.00	706,860.00	706,860.00
Plati alte servicii prestate de terti	370,184.57	724,959.20	753,325.30
Plati taxe si impozite	37,500.00	75,000.00	75,000.00
Plati cu personalul indirect, tesa, etc	70,454.40	140,908.80	140,908.80
<b>Total Plati aferente Chelt. Indirecte</b>	<b>1,076,975.07</b>	<b>2,128,324.52</b>	<b>2,175,495.34</b>
TVA de plata	266,896.57	449,997.71	538,864.76
<b>Excedent/Deficit aferent Activitatii curente</b>	<b>1,024,680.58</b>	<b>1,699,807.14</b>	<b>11,499,654.62</b>
Retributie variab. admini. Judiciar	33,320.00	66,640.00	521,479.53
<b>Excedent de numerar inainte de distribui</b>	<b>991,361</b>	<b>1,633,167</b>	<b>10,978,175</b>
<b>Distribui</b>	<b>700,000.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>10,955,452.22</b>
<b>a) Creditori beneficiari de drepturi de preferinta</b>	<b>649,183.23</b>	<b>1,298,366.47</b>	<b>10,808,846.25</b>
-Loialtrans SRL	0.00	0.00	8,935,957.82
- Mineral Com SRL/BT	0.00	0.00	0.00
-CEC Bank SA sucursala Botosani	621,750.58	1,243,501.16	1,793,745.45
-Mineral Com SRL/Valentino	0.00	0.00	0.00
-Consteel Company SRL/Leasinguri	27,432.65	54,865.30	79,142.98
<b>b) Creditori salariali</b>	<b>50,816.77</b>	<b>101,633.53</b>	<b>146,605.97</b>
<b>c) Creditori bugetari</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>b) Creditori chirografari</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Datorii curente</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Excedent de numerar la final de an</b>	<b>291,360.58</b>	<b>233,167.14</b>	<b>22,722.87</b>

Cash flow-ul atasat prezentei modificari de plan are in vedere si urmatoarele dispozitii legale:

- ✓ art. 140 alin. 3 din Legea 85/2014, potrivit caruia sumele provenite din activitatea curentă vor fi prevăzute a se distribui pro rata pentru fiecare creanță prevăzută a se achita în timpul reorganizării;
- ✓ art. 133 alin. 5 din Legea 85 din 2014, potrivit carora sumele de bani obtinute din valorificarea garantiilor vor fi distribuite obligatoriu creditorilor titulari ai acelor cauze de preferinta;
- ✓ art. 139 alin. 2 litera d din Legea 85 din 2014, care dispune ca planul va prevedea același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte cu excepția rangului diferit al celor beneficiare a unor cauze de preferință.

### 7. Noul program de plată al creanțelor

Prin prezenta modificare a planului de reorganizare, compania propune reasezarea programului de plati pe niste surse de venit sigure, avand in vedere contextul existent in mediul economic.

La construirea programului de plati modificat au fost luate in considerare posibilitatile financiare ale societatii, precum si prelungirea duratei planului cu 1 an de zile.

Distribuirile prinse in Bullet (sume care se refera strict la Loialtrans SRL) se vor realiza conform solutiei identificate de conducerea societatii dintre cele mentionate in cuprinsul prezentului plan. In masura in care se identifica o solutie mai repede decat s-a estimat, **distribuirile se vor face mai din timp, fara ca acest lucru sa fie considerat o modificare de plan.**

Distribuirile la care se obliga societatea debitoare TEHNIC ASIST SRL in cei 4 ani de reorganizare in urma modificarii planului, sunt in quantum de **13.055.452,22 lei**, astfel cum sunt redate mai jos:

Creditori ramasi in Plan	Anul II	Anul III	Anul IV	Total
--------------------------	---------	----------	---------	-------

► **CONSTRUCȚII DRUMURI ȘI PODURI** ► **LUCRĂRI HIDROEDILITARE** ► **STAȚII MIXTURI ASFALTICE** ► **STAȚIE BETOANE** ► **CONSTRUCȚII CIVILE**

<b>a) Creditori beneficiari de drepturi de preferință</b>	649,183.2 3	1,298,366.4 7	10,808,846.2 5	12,756,395.9 5
-Loialtrans SRL	0.00	0.00	8,935,957.82	8,935,957.82
-CEC Bank SA sucursala Botosani	621,750.5 8	1,243,501.1 6	1,793,745.45	3,658,997.19
-Consteel Company SRL/Leasinguri	27,432.65	54,865.30	79,142.98	161,440.94
<b>b) Creditori salariali</b>	50,816.77	101,633.53	146,605.97	299,056.27
<b>c) Creditori bugetari</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>d) Creditori chirografari</b>	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	700,000.0 0	1,400,000.0 0	10,955,452.2 2	13,055,452.2 2

Noul Program de plata este atasat prezentei modificari de plan si face parte integranta din aceasta.

Reamintim faptul ca creanta creditoarei Loialtrans SRL a fost inclusa in Bullet-ul de la finalul perioadei de 4 ani, dar acest lucru s-a facut strict in vederea construirii BVC ului. Asa cum rezulta din cadrul acestei modificari, oricare dintre aceste masuri de stingere a acestei creante prinse in prezenta modificare se poate implementa, imediat dupa confirmarea modificarii de plan nr. 2, etapizat, pana la finalizarea planului de reorganizare, fara ca acest lucru sa fie considerat o modificare se plan – in baza solicitarii emise de catre creditorul garantat Loialtrans SRL.

Avand in vedere toate aceste aspecte, propunem creditorilor aprobarea propunerii de modificare a planului de reorganizare, în conformitate cu prevederile art. 139 alin. 5 din Legea 85/2014.

Anexam prezentei modificari de plan urmatoarele:

- ✓ Hotararea AGA privind mandatarea administratorului special privind depunerea acestei modificari;
- ✓ Bugetul de venituri si cheltuieli;
- ✓ Fluxul de numerar;
- ✓ Noul program de plati



✓ *Acordul creditorului Loialtrans SRL cu privire la măsurile de stingere a creanței prinse în cadrul acestei modificări.*

**Botosani, 10 .10.2022**

**Semnatura**



**Ec. Daniela Vlas – administrator special**

**Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor Tehnic - Asist S.R.L.  
Nr. [2] / [03.10.2022]**

Noi, asociatii societatii Tehnic - Asist SRL:

- a. **VLAS DANIELA**, persoana fizica de cetatenie romana, nascuta la data de 15.05.1970, in Piatra Neamt, jud. Neamt, posesoare a cartii de identitate seria XT nr. 816044, eliberat de SPCJEP Botosani la data de 12.07.2017, avand un aport la capital in cuantum de 569.040 lei, in calitate de asociat detinator a 60% din capitalul social al Tehnic-Asist S.R.L., CUI 9871750 si
- b. **VLAS CONSTANTIN MIREL**, persona fizica de cetatenie romana, nascut la data de 20.05.1969, in DOROHOI, jud. Botosani, posesor a cartii de identitate seria XT nr. 791014, eliberat de SPCJEP Botosani la data de 30.05.2017, avand un aport la capital in cuantum de 379.360 lei, asociat detinator a 40% din capitalul social al Tehnic-Asist S.R.L., CUI 9871750,

care s-au intrunit astazi, 03.10.2022, la sediul social, cu renuntarea la formalitatile si conditiile cu privire la beneficiul convocarii, in Adunarea Generala a Asociatilor, capitalul social fiind reprezentat in proportie de 100% cu unanimitate de voturi, am hotarat urmatoarele:

1. **Se aproba depunerea Modificarii Planului de reorganizare nr. 2 la Planul de reorganizare a societatii Tehnic-Asist SRL, in cadrul dosarului de insolventa nr. 2467/40/2018, sens in care este mandatat administratorul special dna Vlas Daniela in vederea semnarii oricaror documente necesare in vederea ducerii la indeplinirii a acestei hotarari.**
2. **Se aproba ca aceasta Modificare a Planului de reorganizare sa contina, ca masura de redresare, si modificarea actului constitutiv al societatii Tehnic-Asist SRL in sensul majorarii capitalului social cu o suma maxima de 8.935.957 lei, prin conversia creanței detinute de catre creditoarea Loialtrans SRL, cu sediul social in Sat. Manolesti, Com. Mihai Eminescu, nr. 6C, jud. Botosani, in parti sociale nou emise de catre Tehnic Asist SRL.**
3. **Majorarea de capital social mai sus decis se va putea face etapizat, in functie de manifestarea de vointa a creditoarei Loialtrans SRL, urmand ca**



administratorul special sa semneze toate actele necesare in vederea inregistrarii in Registrul Comertului a acestei majorari de capital social.

4. Modificarea planului va mai contine si prelungirea duratei de implementare a planului cu 1 (un) an de zile.

5. Prezenta Hotarare a fost adoptata azi, 03.10.2022, in 3 (trei) exemplare originale la sediul social al societatii.

**ASOCIATI :**

**VLAS DANIELA**



**VLAS CONSTANTIN MIREL**



## Bugetul de venituri si cheltuieli previzionat pe perioada de reorganizare

	Anul II		Anul III				Anul IV			
	Trim VII	Trim VIII	Trim IX	Trim X	Trim XI	Trim XII	Trim XIII	Trim XIV	Trim XV	Trim XVI
Venituri din Lucrari contractate	1.813,304.33	447,729.45	570,967.33	685,160.80	1,027,741.19	253,763.26	553,488.74	664,188.49	886,279.73	245,985.00
Venituri din Inchirieri/valorificari	440,000.00	585,000.00	410,000.00	360,000.00	375,000.00	410,000.00	524,000.00	485,000.00	491,000.00	803,000.00
Venituri din Lucrari contractate Noi	1,300,000.00	1,350,000.00	1,775,000.00	1,725,000.00	1,785,000.00	1,795,000.00	1,881,500.00	1,884,500.00	1,888,500.00	1,881,500.00
<b>Total Cifra de Afaceri</b>	<b>3,553,304.33</b>	<b>2,382,729.46</b>	<b>2,755,967.33</b>	<b>2,770,160.80</b>	<b>3,187,741.19</b>	<b>2,458,763.26</b>	<b>2,958,988.74</b>	<b>3,033,686.49</b>	<b>3,373,779.73</b>	<b>2,930,495.00</b>
Materii prime	331,796.99	191,591.04	250,018.89	256,860.24	299,764.80	218,344.69	259,506.25	271,623.46	307,229.08	226,735.44
Materii consumabile	192,904.89	111,389.95	145,359.57	149,337.09	174,281.56	126,944.37	150,875.46	157,920.34	178,621.25	131,822.70
Ch. cu personalul direct productiv	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80
Transport	1,495.37	863.48	1,126.81	1,157.64	1,351.01	984.05	1,169.56	1,224.18	1,384.65	1,021.87
Servicii prestate de terti	1,774,853.49	1,024,861.71	1,337,404.85	1,374,000.69	1,603,506.43	1,167,972.75	1,388,154.77	1,452,972.35	1,643,434.47	1,212,856.67
<b>Cheltuieli directe</b>	<b>2,500,671.54</b>	<b>1,528,326.98</b>	<b>1,933,530.91</b>	<b>1,980,976.46</b>	<b>2,278,524.60</b>	<b>1,713,866.66</b>	<b>1,999,326.85</b>	<b>2,083,361.13</b>	<b>2,330,290.25</b>	<b>1,772,057.48</b>
Utilitati	114,430.04	66,075.86	86,226.43	88,585.88	103,382.79	75,302.65	89,488.43	93,677.41	105,957.07	78,196.45
Posta si telecomunicatii	12,981.99	7,496.25	9,782.31	10,049.99	11,728.69	8,543.02	10,153.52	10,627.62	12,020.74	8,871.32
Comisioane bancare	3,952.61	2,282.38	2,978.41	3,059.91	3,571.02	2,601.09	3,091.43	3,235.78	3,659.94	2,701.04
Retribute fixa administrator Judiciar	148,500.00	148,500.00	148,500.00	148,500.00	148,500.00	148,500.00	148,500.00	148,500.00	148,500.00	148,500.00
Alte servicii prestate de terti	197,205.94	113,873.52	148,600.54	152,666.74	178,167.38	129,774.75	154,239.42	161,441.37	182,603.83	134,761.85
Taxe si impozite	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00
Ch. cu personalul indirect, tesa, etc	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20
<b>Cheltuieli indirecte</b>	<b>531,047.78</b>	<b>392,205.20</b>	<b>450,064.90</b>	<b>456,839.72</b>	<b>499,327.08</b>	<b>418,698.70</b>	<b>459,460.00</b>	<b>471,459.39</b>	<b>506,718.78</b>	<b>427,007.86</b>
<b>Total Cheltuieli Operationale</b>	<b>3,031,719.32</b>	<b>1,920,532.19</b>	<b>2,383,595.81</b>	<b>2,437,816.18</b>	<b>2,777,851.68</b>	<b>2,132,565.37</b>	<b>2,458,786.85</b>	<b>2,554,820.51</b>	<b>2,837,009.02</b>	<b>2,199,065.34</b>
Rezultat operational	521,585.01	462,197.28	372,371.52	332,344.62	409,889.52	326,197.89	500,201.89	478,865.97	536,770.70	731,429.66
Cheltuieli cu amortizarea	669,848.40	669,848.40	669,848.40	669,848.40	669,848.40	669,848.40	669,848.40	669,848.40	669,848.40	669,848.40
<b>Rezultat din exploatare</b>	<b>-148,263.39</b>	<b>-207,651.12</b>	<b>-297,476.88</b>	<b>-337,503.78</b>	<b>-259,958.88</b>	<b>-343,650.51</b>	<b>-169,646.51</b>	<b>-190,982.43</b>	<b>-133,077.70</b>	<b>61,581.26</b>
Retributie variab. admini. Judiciar	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	20,000.00	22,000.00	378,218.09
<b>Rezultat brut</b>	<b>-162,263.39</b>	<b>-221,651.12</b>	<b>-311,476.88</b>	<b>-351,503.78</b>	<b>-273,958.88</b>	<b>-357,650.51</b>	<b>-187,646.51</b>	<b>-210,982.43</b>	<b>-155,077.70</b>	<b>-316,636.83</b>
<b>Rezultat net</b>	<b>-162,263.39</b>	<b>-221,651.12</b>	<b>-311,476.88</b>	<b>-351,503.78</b>	<b>-273,958.88</b>	<b>-357,650.51</b>	<b>-187,646.51</b>	<b>-210,982.43</b>	<b>-155,077.70</b>	<b>-316,636.83</b>

## Fluxul de numerar previzionat pe perioada de reorganizare

	Anul II		Anul III					Anul IV			
	Trim VII	Trim VIII	Trim IX	Trim X	Trim XI	Trim XII	Trim XIII	Trim XIV	Trim XV	Trim XVI	
Sold initial	100,072.80	225,410.56	291,360.58	288,982.86	246,578.23	281,718.49	233,167.14	265,369.03	224,235.00	189,005.70	8,935,957.82
Buget											8,935,957.82
Incasari din Lucrari contractate	2,167,832.15	532,798.08	679,451.12	815,341.35	1,223,012.02	301,978.28	658,651.60	790,381.92	1,185,572.88	292,734.04	
Incasari din Inchirieri/Valorificari	523,800.00	606,150.00	487,900.00	428,400.00	446,250.00	487,900.00	623,560.00	577,150.00	584,290.00	865,670.00	
Incasari din Lucrari contractate Noi	1,547,000.00	1,606,500.00	2,112,250.00	2,052,750.00	2,124,150.00	2,136,050.00	2,238,985.00	2,242,555.00	2,244,935.00	2,238,985.00	
<b>Total Incasari din Activitatea curenta</b>	<b>4,228,432.15</b>	<b>2,835,448.06</b>	<b>3,279,601.12</b>	<b>3,296,491.35</b>	<b>3,793,412.02</b>	<b>2,925,928.28</b>	<b>3,521,196.60</b>	<b>3,610,086.92</b>	<b>4,014,797.88</b>	<b>12,423,246.86</b>	
Plati materii prime	394,838.41	227,993.34	297,522.48	305,683.68	356,720.11	259,830.18	309,812.44	323,231.02	365,602.61	269,815.17	
Plati materiale consumabile	229,556.82	132,554.04	172,877.88	177,711.13	207,395.05	151,063.80	175,541.80	187,925.21	212,559.28	166,869.01	
Plati cu personalul direct productiv	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	199,620.80	
Plati leasinguri financiare	38,374.23	38,374.23	12,791.61	12,791.61	12,791.61	12,791.61	0.00	0.00	0.00	0.00	
Plati transport	1,779.49	1,027.54	1,340.90	1,377.59	1,607.70	1,171.02	1,391.78	1,456.77	1,647.73	1,216.03	
Plati servicii prestate de terti	2,112,075.55	1,219,585.44	1,591,511.77	1,635,060.82	1,908,172.66	1,389,887.57	1,661,904.18	1,729,037.10	1,955,687.02	1,443,299.44	
<b>Total Plati aferente Chelt. Directe</b>	<b>2,976,245.40</b>	<b>1,819,155.38</b>	<b>2,276,765.44</b>	<b>2,332,225.64</b>	<b>2,686,307.93</b>	<b>2,014,364.99</b>	<b>2,341,271.00</b>	<b>2,441,271.79</b>	<b>2,735,117.44</b>	<b>2,070,820.45</b>	
Plati utilitati	136,171.75	78,630.27	102,609.46	105,417.19	123,025.52	89,610.15	106,503.13	111,476.12	126,088.91	93,053.77	
Plati posta si telecomunicatii	16,448.56	8,920.53	11,640.95	11,959.49	13,957.14	10,166.19	12,082.69	12,646.87	14,304.68	10,556.87	
Plati comisioane bancare	3,952.61	2,282.38	2,978.41	3,059.91	3,571.02	2,601.09	3,091.43	3,235.78	3,659.94	2,701.04	
Plati retributie fixa administrator judiciar	176,715.00	176,715.00	176,715.00	176,715.00	176,715.00	176,715.00	176,715.00	176,715.00	176,715.00	176,715.00	
Plati alte servicii prestate de terti	234,675.07	135,509.49	176,834.64	181,873.42	212,019.18	154,431.95	183,544.91	192,115.23	217,298.56	160,386.60	
Plati taxe si impozite	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	18,750.00	
Plati cu personalul indirect, teses, etc	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	35,227.20	
<b>Total Plati aferente Chelt. Indirecte</b>	<b>620,940.20</b>	<b>456,034.87</b>	<b>524,755.66</b>	<b>532,802.22</b>	<b>583,265.06</b>	<b>487,501.58</b>	<b>535,914.36</b>	<b>550,166.20</b>	<b>592,044.29</b>	<b>497,370.49</b>	
TVA de plata	139,248.79	127,647.78	114,797.75	107,208.12	122,038.76	105,963.07	140,389.35	135,982.95	146,685.44	115,807.02	
<b>Excedent/Deficit aferent Activitatii curente</b>	<b>592,070.56</b>	<b>658,020.58</b>	<b>655,642.86</b>	<b>613,238.23</b>	<b>648,378.49</b>	<b>599,827.14</b>	<b>736,789.03</b>	<b>748,035.00</b>	<b>765,185.70</b>	<b>9,928,254.62</b>	
Retributie variab. admini. judiciar	16,860.00	16,860.00	16,860.00	16,860.00	16,860.00	16,860.00	21,420.00	23,800.00	26,180.00	450,078.53	
<b>Excedent de numerar inainte de distribuire</b>	<b>575,410.56</b>	<b>641,360.58</b>	<b>638,982.86</b>	<b>596,578.23</b>	<b>631,718.49</b>	<b>583,167.14</b>	<b>715,369.03</b>	<b>724,235.00</b>	<b>739,005.70</b>	<b>9,478,175.09</b>	
Distribuire	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	500,000.00	550,000.00	9,455,452.22	
a) Creditori beneficiari de drepturi de preferentialtrans	324,591.62	324,591.62	324,591.62	324,591.62	324,591.62	324,591.62	417,332.08	463,702.31	510,072.64	9,417,739.33	
-Mineral Com SRL/BT										8,935,957.82	
CEC Bank SA sucursala Botosani	310,875.29	310,875.29	310,875.29	310,875.29	310,875.29	310,875.29	399,696.80	444,107.56	488,518.31	481,422.78	
Mineral Com SRL/Valentino											
Consteel Company SRL/Leasinguri	13,716.33	13,716.33	13,716.33	13,716.33	13,716.33	13,716.33	17,635.28	19,594.75	21,554.23	20,358.73	
b) Creditori salariali	25,408.38	25,408.38	25,408.38	25,408.38	25,408.38	25,408.38	32,667.82	36,297.69	39,927.46	37,712.89	
c) Creditori bugetari							0.00			0.00	
d) Creditori chirografari							0.00			0.00	
Datori curente							0.00			0.00	
<b>Excedent de numerar dupa distribuire</b>	<b>225,410.56</b>	<b>291,360.58</b>	<b>288,982.86</b>	<b>246,578.23</b>	<b>281,718.49</b>	<b>233,167.14</b>	<b>265,369.03</b>	<b>224,235.00</b>	<b>189,005.70</b>	<b>22,722.87</b>	

	Anul II		Anul III				Anul IV				Total
	Trim VII	Trim VIII	Trim IX	Trim X	Trim XI	Trim XII	Trim XIII	Trim XIV	Trim XV	Trim XVI	
<b>a) Creditori beneficiari de drepturi de prefera</b>	<b>324,591.62</b>	<b>324,591.62</b>	<b>324,591.62</b>	<b>324,591.62</b>	<b>324,591.62</b>	<b>324,591.62</b>	<b>417,332.08</b>	<b>463,702.31</b>	<b>510,072.54</b>	<b>9,417,739.33</b>	<b>12,756,395.95</b>
-Loyaltrans	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,935,957.82	8,935,957.82
-Mineral Com SRL/BT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-CEC Bank SA sucursala Botosani	310,875.29	310,875.29	310,875.29	310,875.29	310,875.29	310,875.29	399,696.80	444,107.56	488,518.31	461,422.78	3,658,997.19
-Mineral Com SRL/Valentina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-Consteel Company SRL/Leasinguri	13,716.33	13,716.33	13,716.33	13,716.33	13,716.33	13,716.33	17,635.28	19,594.75	21,554.23	20,358.73	161,440.94
<b>b) Creditori salariali</b>	<b>25,408.38</b>	<b>25,408.38</b>	<b>25,408.38</b>	<b>25,408.38</b>	<b>25,408.38</b>	<b>25,408.38</b>	<b>32,667.92</b>	<b>36,297.69</b>	<b>39,927.46</b>	<b>37,712.89</b>	<b>299,056.27</b>
<b>c) Creditori bugetari</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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
-Comuna Mihai Eminescu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-C.N.A.I.R. S.A. D.R.D.P. Cluj	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-C.N.A.I.R. S.A. D.R.D.P. Iasi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>d) Creditori chirografari</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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>350,000.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>450,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>550,000.00</b>	<b>9,455,452.22</b>	<b>13,055,452.22</b>

S.C. LOIALTRANS S.R.L.

Sediul social: Com.Mihai Eminescu, Sat Manolesti nr.6C, Judetul Botosani, Cod postal:717254

Registrul Comerțului : J7/476/14.08.2007, CUI : RO22258370,

e-mail: [office@loialtrans.com](mailto:office@loialtrans.com), Tel.: 0748 118 546, 0231 518 915

Catre

**SC Tehnic Asist SRL**

*Spre stiinta administratorul judiciar MRL Iasi SPRL*

Subscrisa LOIALTRANS SRL, cu sediul social in Sat Manolesti, Comuna Mihai Eminescu, nr. 6C, jud. Botosani, inscrisa la Registrul Comertului sub nr. Jo7/476/2007, avand cod fiscal 22258370, reprezentata prin Bejan Radu,

in calitate de **creditor garantat** al SC Tehnic-Asist SRL, conform Tabelului Definitiv al Creantelor publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 13128 din 11.08.2022,

va trimit prezentul

### ACORD

Cu privire la modul de stingere a creantelor pe care societatea debitoare Tehnic Asist SRL le datoreaza subscrisei.

In acest sens va comunicam faptul ca suntem de acord cu o alta prestatie oferita in schimbul achitarii datoriei pe care o aveti, **respectiv in conversia creantelor in cuantum de 8.935.957 lei in capital social, sens in care se va majora cu aceasta suma capitalul social al debitoarei Tehnic Asist SRL.**

Acest acord este dat in vederea elaborarii Modificarii nr. 2 a Planului de reorganizare a societatii Tehnic Asist SRL, in cadrul dosarului de reorganizare 2567/40/2018.

Operatiunea de majorare a capitalului social prin conversia creantei detinute in parti sociale se va efectua etapizat, pe durata implementarii Planului de reorganizare, insa suntem de acord ca in cadrul Modificarii de plan sa fie trecuta in Trimestrul 16 aceasta operatiune, strict in vederea construirii fluxurilor de numerar. In fapt, in functie de adresele ce vi le vom comunica, operatiunea de majorare a capitalului social prin conversia creantei noastre in parti sociale, se va putea efectua imediat dupa confirmarea Modificarii Planului de reorganizare de catre judecatorul sindic, etapizat, fara ca acest lucru sa fie considerat o modificare de plan.

De asemenea, **ne insusim toate adresele emise de catre societatea Concept Infrastrade Logistic SRL**, de la care am achizitionat creanta inregistrata fata de Tehnic-Asist SRL, cu privire la modalitatea de stingere a sumei prin alte modalitati alternative, cum ar fi: darea in plata a garantiilor, reesalonarea sumei in afara perioadei de reorganizare, achitarea sumei din sumele obtinute din deblocarea garantiilor sau din activitatea curenta.

In speranta ca aceasta metoda de stingere a creantelor noastre este reciproc avantajoasa, asteptam un raspuns cat mai repede.

**Data**

03.10.2022

**Semnatura**

