



Crist Vest Audit SPRL

Oradea, Republicii nr. 8

Tel/Fax: +402 59 479.468

Tel: +402 59 412852, 416.867

Mobil: +4074 4 619.858

E-mail: vestaudit@rdslink.ro; web: http://vestaudit.rdsor.ro

**RAPORT PRIVIND
ADUNAREA CREDITORILOR NOROC SRL
AVÂND CA ORDINE DE ZI MODIFICAREA PLANULUI DE
REORGANIZARE**

Număr dosar: 4028/111 anul 2010 Tribunal: BIHOR Secția: COMERCIALA
Judecător sindic: MANOLIU CONSTANTIN –președinte Tribunal
Administrator judiciar: CRIST VEST AUDIT IPURL
Debitor: S.C. NOROC S.R.L.
Temei juridic: 106 alin 1 si 101 alin 5 din legea 85/2006
Data Adunarii Creditorilor: 06.01.2011

1. Prezentarea situatiei societății:

1.1. Prevederile Planului de reorganizare:

La data de 24.05.2011 a fost confirmat Planului de reorganizare al societății debitoare.

Potrivit prevederilor planului de reorganizare au fost prognozate trei variante cu scopul achitării datoriilor, astfel:

”
A. ***Achitarea dobânzii aferentă creditului contractat la BANCĂ pe baza disponibilităților care se vor obtine din activitate urmând ca debitul să fie achitat ca urmare a majorării de capital social prin emiterea și valorificarea de părți sociale.***

Totodata datoriile fata de celelalte categorii de creditori vor fi achitate din resurse generate de activitatea curenta.

.....
B. ***În cazul în care încasările societății care se vor obtine din activitate vor permite achitarea unei sume superioare valorii dobânzii lunare, după trecerea a 12 luni din termenul prevăzut de planul de reorganizare, se va face o propunere de reeșalonare a creditului și de prelungire cu 12 luni a***



Crist Vest Audit SPRL

Oradea, Republicii nr. 8

Tel/Fax: +402 59 479.468

Tel: +402 59 412852, 416.867

Mobil: +4074 4 619.858

E-mail: vestaudit@rdslink.ro; web: <http://vestaudit.rdsor.ro>

planului de reorganizare. Reșalonarea va avea în vedere achitarea în întregime a datoriilor către creditorul bancar într-o perioadă de aproximativ 10-12 ani, aceasta fiind de altfel și termenul minim de recuperare a unei asemenea investiții, chiar și de către o societate neafectată de insolvență.

-
- C. *Achitarea dobânzii aferentă creditului contractat la BANCĂ urmând ca debitul să fie achitat prin vânzarea imobilului deținut de societatea debitoare. ,,*

1.2. Incasarile si platile estimate potrivit cash-flow-ului cuprins in Planul de reorganizare, pentru fiecare varianta a Planului de reorganizare au fost urmatoarele:

Estimarea potrivit cash-flow-ului	VARIANTA A anul 2011	VARIANTA B anul 2011	VARIANTA C anul 2011
INCASARI	711.750 LEI	711.750 LEI	711.750 LEI
PLATI	682.494 LEI	682.494 LEI	682.494 LEI

1.3. Situatia financiara a încasărilor și plăților realizate aferentă perioadei ianuarie -octombrie 2011:

**Crist Vest Audit SPRL**

Oradea, Republicii nr. 8

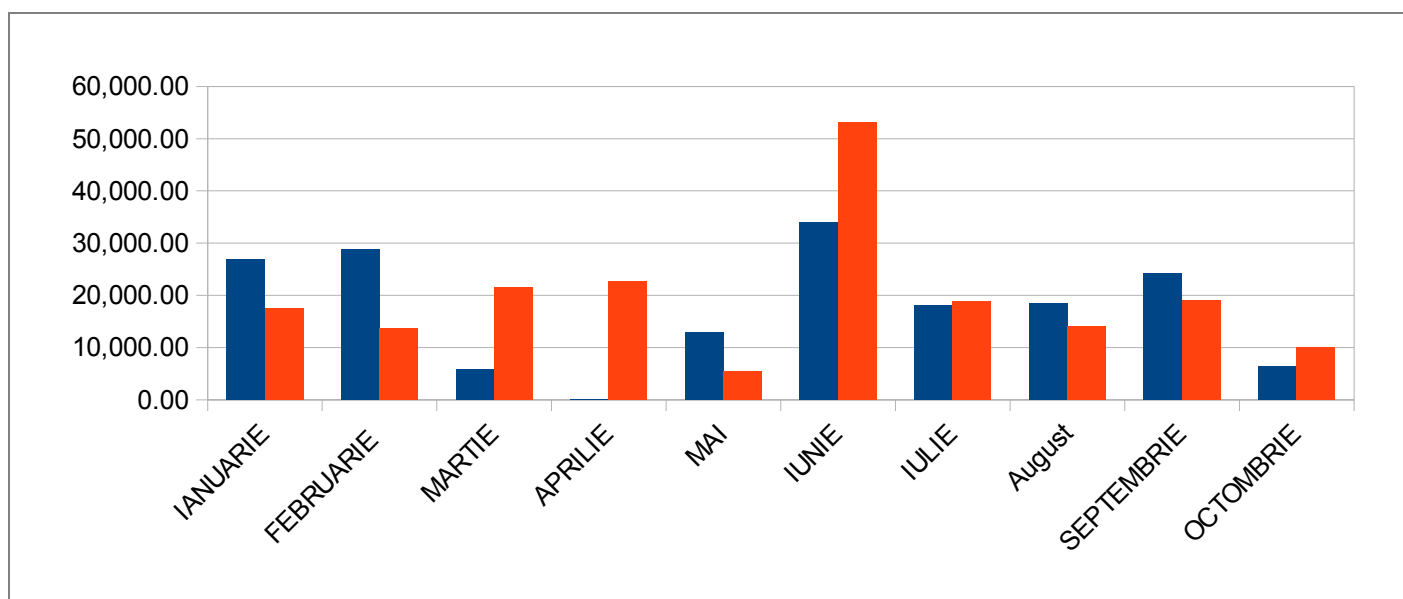
Tel/Fax: +402 59 479.468

Tel: +402 59 412852, 416.867

Mobil: +4074 4 619.858

E-mail: vestaudit@rdslink.ro; web: <http://vestaudit.rdsor.ro>

Luna	Plăți	Încasări
IANUARIE	26.851,64	17.460,49
FEBRUARIE	28.776,31	13.640,55
MARTIE	5.825,21	21.577,09
APRILIE	2,95	22.580,74
MAI	12.997,14	5.449,86
IUNIE	33.885,89	53.122,71
IULIE	18.040,45	18.865,70
August	18.450,43	14.045,17
SEPTEMBRIE	24.214,91	19.148,94
OCTOMBRIE	6.321,53	10.062,62
Total general	175.366,46	195.953,87

**1.4. Concluzii:**



Crist Vest Audit SPRL

Oradea, Republicii nr. 8

Tel/Fax: +402 59 479.468

Tel: +402 59 412852, 416.867

Mobil: +4074 4 619.858

E-mail: vestaudit@rdslink.ro; web: <http://vestaudit.rdsor.ro>

Analizând veniturile estimate comparativ cu cele realizate efectiv, pana la finele lunii octombrie 2011 se constată faptul ca **încasările realizate sunt sub 50 % din cele estimate** pentru anul 2011.

Prin urmare **încasarile obtinute din activitatea curenta nu permit achitarea dobanzilor bancare prevazute.**

Din analiza situatiei turismului montan din zonă, aferent perioadei analizate, am constatat că gradul de ocupare a pensiunii debitorului este constant redus față de cel al competitorilor săi din zonă, numeroase persoane interesate fiind sceptice în a-si programa concediile/sejururile la munte aici datorită stării de insolvență în care se afla societatea, stare care este publicată pe site-ul societății conform prevederilor imperative ale art. 47 din legea 85/2006.

Dealtfel, din acest considerent inclusiv Asociatia de Turism pentru Tineret ADEONA a renuntat la oferta de a închiria pensiunea în vederea organizării de tabere școlare.

Cu privire la variantele de redresare propuse, în Planul de reorganizare s-a prevăzut că *„toate aceste variante reprezintă posibilități reale de achitare datorii societății debitoare, în funcție de dinamica pieței însă doar după demararea efectivă a planului de reorganizare vom putea ști care dintre cele variante va fi cea mai fezabilă.”*

Având în vedere analiza variantelor de redresare propuse comparativ cu situatia financiara a activitatii curente de turism supra prezentate, din care rezultă neputința achitării dobânzilor bancare din activitatea curentă rezultă că **achitarea creanțelor se va putea realiza din valorificarea pensiunii, posibilitate care este cuprinsă în varianta C a planului de reorganizare.**

Continuarea activității curente este foarte importantă deoarece pe de o parte este de notorietate ca o afacere funcțională prezintă atractivitate net superioară față de una în faliment, iar pe de alta parte spre deosebire de faliment prin continuarea activitatii in cadrul reorganizarii judiciare are loc conservarea activelor prin exploatare, nefiind astfel necesara avansarea de sume pentru asigurarea pazei si a conservării integrității materiale a bunurilor.



Crist Vest Audit SPRL

Oradea, Republicii nr. 8

Tel/Fax: +402 59 479.468

Tel: +402 59 412852, 416.867

Mobil: +4074 4 619.858

E-mail: vestaudit@rdslink.ro; web: <http://vestaudit.rdsor.ro>

2. PROPUNEREA DE MODIFICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE:

Implementarea variantei C a planului de reorganizare în care s-a prevăzut vânzarea pensiunii. Achitarea integrala a datoriilor societății din prețul care se va obține.

Modificarea programului de plata prevazut pentru aceasta varianta, astfel:

<i>Grupa</i>	<i>Sumele care se vor achita</i>
<i>Creanțe garantate</i>	
<i>Grupa I Art. 12, alin. 1, pct. 2 din Legea 85/2006 privind procedura Insolvenței</i>	<i>- ca urmare a valorificarii hanului integral creantele rezultate din credite si dobanzile aferente creditelor</i>
<i>Creanțe salariale</i>	
<i>Grupa II Art. 123 pct. 4 din Legea 85/2006 privind procedura Insolvenței</i>	<i>- 3226 lei – ca urmare a valorificarii hanului</i>
<i>Creanțe bugetare</i>	<i>-37.409 lei -ca urmare a valorificarii hanului</i>

Termenul de plată a creanțelor este de maxim 15 zile de la data valorificării pensiunii și încasării pretului.

La acest moment purtam discutii pentru valorificarea hanului.

Cu consideratie,

ADMINISTRATOR JUDICIAR
CRIST VEST AUDIT SPRL
SZEKELY MARIA GEORGETA