

**MODIFICARE**

**ȘI**

**ACTUALIZARE**

**A PLANULUI DE REORGANIZARE**

**A ACTIVITĂȚII DUCTIL STEEL SA**

**Debitor:** Ductil Steel SA, în reorganizare judiciară  
sediul social: mun. Buzău, Aleea Industriilor nr. 1  
număr înmatriculare ORC: J10/216/1999, CUÎ: RO 11845183

**Dosar:** 1576/114/2013  
Tribunalul Buzău  
Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal

**Autorul modificării:** Administrator judiciar, Consorțiu  
MMM Insolvency IPURL și Expert Cont Insolvency SPRL

**Secțiunea 1.**  
**Scurt istoric privind aprobarea, confirmarea, derularea și modificarea  
planului de reorganizare a activității Ductil Steel SA până la data prezentei**

Prezenta modificare și actualizare vizează planul de reorganizare a activității Ductil Steel SA (*denumit în cele ce urmează „Planul de reorganizare”*), aprobat de adunarea creditorilor în data de 27.11.2014 și confirmat de judecătorul-sindic prin Sentința nr. 1204/10.12.2014 (*rămasă definitivă prin neapelare*).

Ulterior confirmării, durata derulării Planului de reorganizare a fost extinsă suplimentar cu un an, conform hotărârii adunării creditorilor din 20.04.2016 confirmată prin Sentința judecătorului-sindic nr. 303/29.04.2016 (*rămasă definitivă prin neapelare*).

Anterior prezentei, Planul de reorganizare a fost modificat în temeiul hotărârii adunării creditorilor din 21.02.2017 confirmată prin Sentința judecătorului-sindic nr. 123/03.03.2017 (*rămasă definitivă prin pronunțarea de către Curtea de Apel Ploiești a Deciziei nr. 173/17.04.2018 privind respingerea apelului D.G.A.M.C.*).

**Secțiunea 2.**  
**Situația existentă. Caducitatea unor prevederi ale Planului de reorganizare**

Forma actuală a Planului de reorganizare prevede, printre altele:

- (i) fuziunea societăților Laminorul SA și Ductil Steel SA, prin absorbția societății Laminorul SA de către Ductil Steel SA (*paragraf 7.3.3*) și modificarea unor garanții constituite ca urmare a contopirii patrimoniilor Ductil Steel SA și Laminorul SA în urma fuziunii (*punct 7.3.4.2*);
- (ii) transmiterea unor bunuri din patrimoniul Ductil Steel SA către una sau mai multe societăți, constituite anterior sau ulterior confirmării Planului de reorganizare (*paragraf 7.3.5 și subcapitol 7.5*);
- (iii) valorificarea prin închiriere ori scoatere din funcțiune și/sau valorificare prin vânzare a unor bunuri în exploatare sau în afara exploatarei, aferente sediului social din Buzău și/sau punctului de lucru Oțelu Roșu.

În ceea ce privește fuziunea dintre Ductil Steel SA și Laminorul SA, se impune constatarea caducității prevederilor din Planul de reorganizare cu privire la această operațiune, având în vedere faptul că planul de reorganizare a activității Laminorul SA nu mai permite fuziunea cu Ductil Steel SA.

Astfel, în data de 12.09.2017 adunarea creditorilor societății Laminorul SA a aprobat modificarea planului de reorganizare a activității acestei societăți, obiectul modificării vizând, printre altele, și eliminarea din măsurile de reorganizare a fuziunii cu Ductil Steel SA, respectiv pe cea a modificării unor garanții ca efect al fuziunii. Modificarea planului de reorganizare a activității Laminorul SA a fost confirmată de judecătorul-sindic desemnat în dosarul nr. 1233/113/2013, aflat pe rolul Tribunalului Brăila, prin pronunțarea Sentinței nr. 271/19.09.2017.

În aceste condiții, atât măsura fuziunii societăților Laminorul SA și Ductil Steel SA, prin absorbția societății Laminorul SA de către Ductil Steel SA (*paragraf 7.3.3*), cât și cea privind modificarea unor garanții constituite ca urmare a contopirii patrimoniilor societăților Ductil Steel SA și Laminorul SA în urma fuziunii (*punct 7.3.4.2*) au devenit caduce, impunându-se astfel constatarea caducității și modificarea / actualizarea corespunzătoare a Planului de reorganizare.

<b>Secțiunea 3.</b> <b>Scopul prezentei modificări și actualizări</b>
--

Concomitent cu constatarea caducității prevederilor din Planul de reorganizare menționate *supra*, se impune și precizarea / detalierea suplimentară a unor măsuri prevăzute în cuprinsul Planului de reorganizare, respectiv **(a)** concretizarea cadrului de aplicare a măsurii privind divizarea și/sau transmiterea unor bunuri din patrimoniul Ductil Steel SA către una sau mai multe societăți, constituite anterior sau ulterior confirmării Planului de reorganizare și **(b)** concretizarea cadrului de aplicare a măsurii privind valorificarea prin închiriere ori scoatere din funcțiune și/sau valorificare prin vânzare a unor bunuri în exploatare sau în afara exploatării, aferente sediului social din Buzău și/sau punctului de lucru Oțelu Roșu.

De asemenea, având în vedere faptul că, așa cum rezultă din cuprinsul Planului de reorganizare și al Strategiei de valorificare aprobată în cadrul adunării creditorilor din data de 10.10.2017, valorificarea activelor aferente punctului de lucru Oțelu Roșu (*grupate sub denumirea generică de „Ansamblu de elaborare a oțelului din Oțelu Roșu”*) al societății reprezintă principala sursă de finanțare a distribuiriilor către creditorul bugetar, se impune adoptarea unor măsuri adecvate suplimentare, care să simplifice valorificarea corespunzătoare a acestor active.

Totodată, în considerarea unor noi reglementări aduse prin adoptarea OUG nr. 88/2018, respectiv introducerii unor dispoziții legale exprese cu privire la cesiunea creanțelor fiscale, calificată de legiuitor ca fiind una dintre măsurile avute în vedere „[...] pentru a evita intrarea iminentă în faliment a multor societăți cu potențial de viabilizare și cu consecințe grave în plan economic și social”, așa cum prevede chiar preambulul actului normativ, se impune actualizarea și adaptarea corespunzătoare a Planului de reorganizare, în scopul elaborării, ca măsură adecvată de punere în aplicare a Planului de reorganizare, a cadrului necesar care să asigure posibilitatea încheierii subsecvente între creditorul bugetar și un eventual cesionar a unui contract de cesiune a creanțelor fiscale. O măsură corespunzătoare pentru facilitarea cesiunii creanței bugetare o reprezintă constituirea, cu titlu provizoriu, a unei ipoteci în favoarea creditorului bugetar actual.

**Secțiunea 4.**  
**Obiectul prezentei modificări și actualizări**

**Art. I – constatarea caducității unor prevederi din Planul de reorganizare și încetarea efectelor acestora.**

Se constată caducitatea și încetarea efectelor următoarelor prevederi ale Planului de reorganizare:

1. prevederile paragrafului 7.3.3 „Fuziune prin absorbția societății Laminorul SA de către societatea Ductil Steel SA”;
2. prevederile punctului 7.3.4.2 „Modificarea garanțiilor constituite asupra bunurilor din patrimoniul Societății Absorbite urmare a contopirii patrimoniilor Societăților care Fuzionează” din cadrul paragrafului 7.3.4 „Restructurarea Garanțiilor”.

**Art. II – precizarea / detalierea suplimentară a unor prevederi din Planul de reorganizare.**

Prevederile Planului de reorganizare se precizează / detaliază după cum urmează:

1. Prevederile paragrafului 7.3.5 „Transmiterea unora dintre bunurile din patrimoniul debitorului către una sau mai multe societăți, constituite anterior sau ulterior confirmării Planului de reorganizare”, se precizează prin inserarea următoarelor prevederi: *„Transmiterea de ansambluri / subansambluri de active se va putea realiza și prin divizarea parțială a societății prin desprinderea unei părți din patrimoniu și transmiterea către o societate existentă sau astfel constituită în schimbul alocării de acțiuni sau părți sociale ale societății beneficiare către Ductil Steel SA (desprindere în interesul societății), în conformitate cu prevederile art. 250<sup>1</sup> lit. b) din Legea nr. 31/1990, cu aprobarea Proiectului de divizare, avizat de administratorul judiciar, în cadrul adunării creditorilor”;*
2. Prevederile punctului „Modul de valorificare a bunurilor” din cadrul 7.3.2 se precizează prin inserarea următoarelor prevederi: *„Beneficiar / partener al valorificării prin închiriere, procesare în vederea obținerii de produse metalurgice ori scoatere din funcțiune și/sau valorificare prin vânzare a unor bunuri în exploatare sau în afara exploatării, aferente sediului social din Buzău și/sau punctului de lucru Oțelu Roșu pot fi societăți constituite anterior sau ulterior confirmării Planului de reorganizare”.*

**Art. III – introducerea unor noi măsuri adecvate de punere în aplicare a Planului de reorganizare.**

Prevederile Planului de reorganizare se completează cu noi măsuri adecvate de punere în aplicare a acestuia, după cum urmează:

1. După subcapitolul 7.3 se introduce un nou subcapitol 7.3<sup>1</sup>, cu următorul conținut: *„În scopul creării cadrului și condițiilor care să asigure posibilitatea încheierii subsecvente între creditorul bugetar și un eventual cesionar a unui contract de cesiune a creanțelor fiscale, societatea va putea constitui, cu aprobarea comitetului creditorilor și cu acordul creditorului bugetar, o ipotecă provizorie de rangul I în favoarea creditorului bugetar asupra unor bunuri din averea Ductil Steel SA, aferente Ansamblului de elaborare a oțelului din Oțelu Roșu, în scopul*

garanțării unor eventuale obligații de plată a prețului datorat în schimbul cesionării, în condițiile art. 264<sup>1</sup> din Codul de procedură fiscală, a creanței bugetare înscrise în tabelul definitiv al creanțelor împotriva averii Ductil Steel SA, către un cesionar care va dobândi, ulterior cesiunii creanței bugetare, și proprietatea asupra Ansamblului de elaborare a oțelului din Oțelu Roșu. Ipoteca se poate constitui cu titlu provizoriu, pentru o durată de cel mult 90 (nouăzeci) de zile de la data constituirii, sub condiția rezolutorie a neîncheierii între creditorului bugetar și cesionar, înăuntrul termenului menționat de 90 (nouăzeci) de zile, a contractului privind cesiunea creanței bugetare înscrise în tabelul definitiv al creanțelor împotriva averii Ductil Steel SA, și încetează de drept, fără nicio alta formalitate, fără notificarea vreunei părți și fără intervenția instanței, în cazul în care contractul de cesiune a creanței bugetare nu este încheiat între creditorului bugetar și cesionar înăuntrul termenului menționat de 90 (nouăzeci) de zile.

După dobândirea de către cesionar a creanței bugetare, debitorul va putea proceda la transmiterea către cesionar a proprietății asupra activelor aferente Ansamblului de elaborare a oțelului din Oțelu Roșu prin orice modalitate, inclusiv prin vânzare propriu-zisă, divizare, transfer de active, compensație, dare în plată, precum și prin cesiune de părți sociale sau vânzare de acțiuni, dacă activele aferente Ansamblului de elaborare a oțelului din Oțelu Roșu au făcut anterior obiectul divizării sau transmiterii sub orice altă formă către o altă societate, cu condiția ca modalitatea sau modalitățile selectate să asigure descărcarea Ductil Steel SA de creanța bugetară înscrisă în tabelul definitiv al creanțelor împotriva averii Ductil Steel SA.”

#### **Art. IV – dispoziții finale.**

Toate celelalte prevederi ale Planului de reorganizare rămân neschimbate.

**Administrator judiciar, Consorțiu  
MMM Insolvency IPURL și Expert Cont Insolvency SPRL  
prin împuternicit**

  
**STRĂȚILĂ Andrei**