

PEPMAD SERENA SRL

DOSAR NR. 10548/63/2015

TRIBUNALUL DOLJ

JUDECĂTOR SINDIC : ALINA MANUELA BACIU

DEBITAORE: S.C. PEPMAD SERENA S.R.L.

ADMINISTRATOR SPECIAL: SPUMĂ MĂDĂLINA MANUELA

ADMINISTRATOR JUDICIAR : FORINSOLV SPRL

PLAN DE REORGANIZARE AL SOCIETĂȚII

PEPMAD SERENA SRL

Persoana care a propus planul:

ADMINISTRATOR SPECIAL: SPUMĂ MĂDĂLINA MANUELA

DATA INTOCMIRII : FEBRUARIE 2016

PREAMBUL

În temeiul art. 132 alin.(1) lit. a) din Legea nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, prezentul Plan de reorganizare este propus de administratorul special SPUMĂ MĂDĂLINA-MANUELA al SC PEPMAD SERENA SRL (în insolvență) – denumită în continuare „Debitoarea”, „Societatea” sau „SC PEPMAD SERENA SRL”.

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare a activității SC PEPMAD SERENA SRL, conform art. 132 alin. (1) lit. a din Legea 85/2014 privind procedura insolvenței au fost îndeplinite, după cum urmează :

- Administratorul special și-a exprimat intenția de a propune un plan de reorganizare a activității SC PEPMAD SERENA SRL , prin declarația depusa la dosarul cauzei și de care s-a luat act prin Încheierea din 29.10.2015.
- Tabelul definitiv de creanțe al debitoarei a fost depus la dosarul cauzei și a fost publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr.2148/02.02.2016
- Prezentul plan de reorganizare se înregistrează la dosarul cauzei în termenul legal de 30 de zile prevăzut de art.132 alin.(1) litera a) din Legea 85/2014

Planul prevede ca modalitate de reorganizare a societății restructurarea operațională , încasarea creanțelor , accesarea unui împrumut.

Termenul de executare a Planului de reorganizare este de 36 de luni de la data confirmării acestuia , cu posibilitatea de prelungire în condițiile Legii. Planul de reorganizare prevede criterii clare cu privire la implementarea cu succes a acestuia și ieșirea din insolvență a debitorului .

Categoriile de creditori ce vor vota Planul de reorganizare, raportat la prevederile art.138 alin.(3) din Legea nr.85/2014, sunt următoarele :

- Creanțe care beneficiază de drepturi preferențiale ;
- Creanțe salariale ;
- Creanțe bugetare ;
- Creanțele creditorilor indispensabili ;
- Celelalte creanțe chirografare .

1. INFORMATII GENERALE DESPRE SOCIETATE

SC PEPMAD SERENA SRL este societate cu răspundere limitată , cu sediul în comuna Malu Mare, str. Bechetului , nr.63 , județul Dolj având :

- Cod de identificare fiscală 32442434;
- Număr de înmatriculare : J16/1723/2013;
- Obiect de activitate : Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate , cu vânzare predominantă de produse alimentare , băuturi și tutun – cod CAEN 4711;
- Capital social 220 lei.

Structura actionariat

1.Denumire asociat:	UDRICĂ TUDORIȚA
Procent capital social:	100 %
Date de identificare:	CNP 2460920163233 ; CI DX, 775764. Domiciliată în sat Malu Mare, comuna Malu Mare, , str. Bechetului nr.63, județul Dolj.
Valoare capital social:	200 lei
subscris:	-
vărsat:	200 lei
Număr părți sociale:	20
Valoarea unei părți sociale:	10 lei

Istoric societate

Firma SC PEPMAD SERENA SRL a fost înființată pe data de 07.11.2013. Activitatea de bază este aceea de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare , băuturi și tutun, a fost înființată de Udrică Tudorița care era acționar unic și administrator . Activitatea firmei a avut un trend crescător de la înființare în noiembrie 2013 până în prezent. Astfel în noiembrie 2013 societatea își desfășura activitatea la punctul de lucru deschis în Craiova , str. George Enescu , nr.79, județul Dolj. La numai 5 luni de la înființarea primului punct de lucru societatea deschide un al doilea punct de lucru în comuna Malu Mare , sat Malu Mare , str. Bechetului nr.133, județul Dolj. După alte 8 luni societatea se dezvoltă deschizând un al treilea punct de lucru în Craiova, str. Caracal , nr.174 , județul Dolj.

	2013	2014	2015
Active imobilizate	5,519	5,393	5,298
Cifra de afaceri	25794	207,741	564,439
Nr. mdii angajati	1	3	7

În ultimii trei ani cifra de afaceri a avut un trend crescător . Cifra de afaceri a fost realizată, din activitatea de bază, în proporție de 100%, cu un număr mediu de aproximativ 4 de oameni. In luna decembrie 2015 societatea are un număr de 7 salariați. Chiar in stare actuală a societății – insolvența, vânzările sunt la același nivel cu perioada in care societatea nu era în insolvență. In cursul anului 2015 societatea a avut perioade in care a obținut profit – pentru care s-a constituit un impozit pe profit/venit de 26.778 lei din care a fost achitată suma de 8127 lei. Din cauza unui management deficitar societatea a ajuns ca la finele anului 2015 să înregistreze o pierdere de 953.274 lei.

EVOLUȚIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

În ultimii trei ani profitul a avut următoare evoluție :

SPECIFICATIE	2013	2014	2015
VENITURI DIN EXPLOATARE	25,794	211,461	564,439
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE			
Cheltuieli materiale	23,034	188,018	1,231,887
Cheltuieli cu personalul	2,237	29,511	66,456
Cheltuieli cu tertii	1,336	7,660	11,266
Alte cheltuieli	0	228	181,326
TOTAL CHELT.DIN EXPLOATARE	26,607	225,417	1,490,935
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-813	-13,956	-926,496
VENITURI FINANCIARE	0	0	0
CHELTUIELI FINACIARE	0	0	0
REZULTATUL FINANCIAR	0	0	0
TOTAL VENITURI	25,794	211,461	564,439
TOTAL CHELTUIELI	26,607	225,417	1,490,935
REZULTATUL BRUT(PROFIT/PIERDERE)	-813	-13,956	-926,496
IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	774	4,857	26,778
REZULTATUL NET	-1,587	-18,813	-953,274

Din analiza contului de profit si pierdere se observă o creștere de 2,67 a veniturilor realizate în anul 2015 față de 2014. Nu ne raportăm și la anul 2013 deoarece nu cuprinde decât câteva luni de activitate, deci realizările nu sunt semnificative. Analizând evoluția cheltuielilor se constată o creștere de 6,55 ori a cheltuielilor în 2015 față de 2014. În anul 2015 cheltuielile cele mai mari au fost cele materialele (1.231.887) firesc , de altfel , ținând cont ca societatea este una care se ocupa cu comerțul.

Alți indicatori economici :

SPECIFICATIE	2013	2014	2015
TOTAL VENITURI	25794	211461	564439
TOTAL CHELTUIELI	26607	225417	1490935
REZULTAT BRUT PROFIT/PIERDERE	-813	-13956	-926496
RENTABILITATE	-3.15	-6.60	-164.14
CAPACITATE DE PLATA	0.055	0.006	0.012
lichiditate GLOBALA	0.928	0.967	0.136

Din analiza indicatorilor prezentați mai sus se constată că toți indicatori sunt sub pragurile optime și societatea este in incapacitate de plata, având nevoie pentru redresare de o infuzie de capital , dar și de o coordonare mai severa și strictă.

2. PREZENTAREA ACTIVULUI SOCIETATII

La 31.12.2015 activul SC PEPMAD SERENA SRL are următoarea componență :

DENUMIRE	Nr. Inventar	Valoare ramasa
Chiosc izopan	1	4779

Societatea dispune la 31.01.2016 de un stoc de marfa vandabila de 156173 lei și de creanțe in cuantum de 7440 lei .

3. EVALUAREA PATRIMONIULUI

Nu este cazul . Nu ne propunem sa vindem nici un activ pentru acoperirea masei credale.

4. SURSE DE FINANȚARE PE PERIOADA DE REORGANIZARE

Principalele surse de finanțare sunt :

- Contract de creditare nr.01/29.02.2016 în valoare de 260.000 lei
- Eficientizarea activității (optimizarea raportului venituri / cheltuieli)

5. TABELUL DEFINITIV AL CREANȚELOR

Nr. crt .	Creditor	Sediu	Creanta	Temei legal -ordine distrib.
			Acceptata	Caracteristici Lg.85/2014
1	AJFP DOLJ	Craiova, str. Mitropolit Firmilian, nr.2, Dolj	261,982	Bugetara Art.161 pc.5
Total creante bugetare			261,982	

	8
	2
	e
	2
	6
	1
	9
	8
	2
	e
TOTAL CREANTE	

Furnizorii care au continuat să sprijine societatea chiar și după intrarea în insolvență sunt :

- NITELA IMPEX SRL
- FLORMANG SRL
- PAN GROUP SA
- T.D.G. SRL
- COLISEUM SA
- EXFLOR SRL

Faptul că furnizorii ne ajută în continuare la desfășurarea în bune condiții a activității este de bază.

Dacă vom reuși să negociem prețuri cu discaunturi cât mai mari va face ca societatea să se rentabilizeze mai repede.

Pasiv care trebuie achitat în perioada planului de reorganizare este :

-	CREANTE BUGETARE	261.982 LEI

	TOTAL	261.982 LEI

6. PREVIZIUNI ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE ALE SOCIETATII PE PERIOADA DE REORGANIZARE

Activitatea societății nu este grevată de plata unor credite și implicit a unor dobânzi bancare . Singurul creditor este AJFP Dolj. În prezent societatea este în cea mai proastă situație posibilă . Adică , pentru nerespectarea prevederilor legale este obligată să achite TVA-ul la marfa vândută fără a avea posibilitatea deducerii TVA-ului la marfa achiziționată . Pentru ca acest plan să fie viabil societatea trebuie să depună declarația 088 și să devină plătitoare de TVA.

Obligațiile curente după intrarea în insolvență vor fi achitate în maxim 30 de zile din încasările curente.

Societatea trebuie să optimizeze cheltuielile și să ruleze marfă mai multă pentru a optimiza raportul venituri – cheltuieli.

În tabelele de mai jos am estimat, pentru o perioadă de 36 de luni (12 trimestre) bugetul de venituri și cheltuieli al debitoarei aplicând o creștere de 10% la trei luni și estimând un adaos comercial mediu de 25% .

Estimarea bugetelor de venituri și cheltuieli se va face începând cu trimestrul 2 din 2016 și se va încheia la finele trimestrului 1 din anul 2019.

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI - LEI

APRILIE – DECEMBRIE 2016

DENUMIRE	TRIM.I	TRIM.II	TRIM.III	TRIM.IV	TOTAL 2016
Venit.din activitate	95600	105160	115676	127244	443680
Alte venituri	0	0	0	0	0
TOTAL VENITURI	95600	105160	115676	127244	443680
CH.cu marfa	65008	71509	77502	85254	299273
CH.cu materialele	320	320	320	320	1280
CH.cu procedura	3000	3000	3000	3000	12000
CH cu servicii bancare	60	60	60	60	240
CH chiria	1720	1720	1720	1720	6880
CH impozite si taxe	3560	1950	3700	4600	13810
CH cu personalul+ taxe	20,886	25,063	25,063	25,063	96075
Alte cheltuieli	960	960	960	960	3840
TOTAL CHELTUIELI	95514	104582	112325	120977	433398
Excedent / Deficit	86	578	3351	6267	10282

IANUARIE – DECEMBRIE 2017

DENUMIRE	TRIM.I	TRIM.II	TRIM.III	TRIM.IV	TOTAL 2017
Venit.din activitate	130500	143550	157905	176695	608650
Alte venituri	0	0	0	0	0
TOTAL VENITURI	130500	143550	157905	176695	608650
CH.cu marfa	88740	97614	107375	120153	413882
CH.cu materialele	650	650	650	650	2600
CH.cu procedura	3000	3000	3000	3000	12000
CH cu servicii bancare	60	60	60	60	240
CH chiria	1720	1720	1720	1720	6880
CH impozite si taxe	4200	4850	5005	5962	20017
CH cu personalul+ taxe	26,850	26,850	26,850	26,850	107400
Alte cheltuieli	1200	1200	1200	1200	4800
TOTAL CHELTUIELI	126420	135944	145860	159595	567819
Excedent / Deficit	4080	7606	12045	17100	40831

IANUARIE – DECEMBRIE 2018

DENUMIRE	TRIM.I	TRIM.II	TRIM.III	TRIM.IV	TOTAL 2018
Venit.din activitate	182610	200871	220958	243054	847493
Alte venituri	0	0	0	0	0
TOTAL VENITURI	182610	200871	220958	243054	847493
CH.cu marfa	124175	136592	150251	165277	576295
CH.cu materialele	812	812	812	812	3248
CH.cu procedura	3000	3000	3000	3000	12000
CH cu servicii bancare	120	120	120	120	480
CH chiria	1720	1720	1720	1720	6880
CH impozite si taxe	6120	7340	7560	7830	28850
CH cu personalul+ taxe	28,600	28,600	28,600	28,600	114400
Alte cheltuieli	1350	1350	1350	1350	5400
TOTAL CHELTUIELI	165897	179534	193413	208709	747553
Excedent / Deficit	16713	21337	27545	34345	99940

IANUARIE – MARTIE 2019

DENUMIRE	TRIM.I 2019
Venit.din activitate	252400
Alte venituri	0
TOTAL VENITURI	252400
CH.cu marfa	176680
CH.cu materialele	920
CH.cu procedura	3000
CH cu servicii bancare	205
CH chiria	1720
CH impozite si taxe	7620
CH cu personalul+ taxe	29,800
Alte cheltuieli	960
TOTAL CHELTUIELI	220905
Excedent / Deficit	31495

7. PROGRAMUL DE PLATA A CREANTELOR

Programul de plată a creanțelor are la bază respectarea următoarelor reguli :

- Creditorii garantați și bugetari nu vor primi mai mult decât cuantumul creanței recunoscute în tabelul definitiv al creanțelor.
- Nici un creditor nu primește , pe durata planului de reorganizare , mai puțin decât ar primi în caz de faliment .
- Creditorii chirografari vor beneficia de același procent de recuperare din valoarea recunoscută a creanței .

- Cheltuielile aferente procedurii (A.J.F.P. Dolj, administrator judiciar, etc.) vor fi achitate lunar.

Programul de plăți este conceput cu începere din luna aprilie 2016 până în martie 2019.

Nr.crt.	Denumire Creditor	TRIM.1	TRIM.2	TRIM.3	TRIM.4	TOTAL 2016
1	AJFP DOLJ	0	21082	21900	21900	64882
TOTAL		0	21082	21900	21900	64882
Nr.crt.	Denumire Creditor	TRIM.1	TRIM.2	TRIM.3	TRIM.4	TOTAL 2017
1	AJFP DOLJ	21900	21900	21900	21900	87600
TOTAL		21900	21900	21900	21900	87600
Nr.crt.	Denumire Creditor	TRIM.1	TRIM.2	TRIM.3	TRIM.4	TOTAL 2018
1	AJFP DOLJ	21900	21900	21900	21900	87600
TOTAL		21900	21900	21900	21900	87600
Nr.crt.	Denumire Creditor	TRIM.1	TRIM.2	TRIM.3	TRIM.4	TOTAL 2019
1	AJFP DOLJ	21900	0	0	0	21900
TOTAL		21900	0	0	0	21900

Conform programului de plăți AJFP Dolj va încasa suma de 261.982 lei adică 100% din creanța stabilită în tabelul definitiv al creanțelor , încadrându-se în categoria care nu este defavorizată (conform art.133 pct.4 alin. a , din Legea 85/2014.

Centralizând plățile prognozate față de tabelul definitiv a creanțelor debitoarei SC PEP MAD SERENA SRL

Nr.crt.	Denumire creditor	Realizat
1	AJFP DOLJ	100%
TOTAL		100%

8. CONTROLUL APLICĂRII PLANULUI DE REORGANIZARE

Legea 85/2014 sancționează neconformarea debitoarei cu cele stabilite prin Planul de reorganizare cu deschiderea procedurii de faliment și încetarea procedurii de reorganizare. Neconformarea cu planul de reorganizare reprezintă nepunerea în practică măsurilor prevăzute în cadrul acestuia. În condițiile Secțiunii a-6 din Legea 85/2014, aplicarea planului de reorganizare este supravegheat de următoarele autorități independente :

- JUDECATORUL SINDIC care exercită controlul de legalitate sub care se derulează întreaga procedură, urmărește efectuarea cu celeritate a actelor și operațiunilor prevăzute de prevederile legale , precum și realizarea în condițiile legii a drepturilor și obligațiilor tuturor participanților la aceste acte și operațiuni.
- CREDITORII care dețin un drept de creanță asupra averii debitorului și care au solicitat , în mod expres , instanței să le fie înregistrate creanțele în tabelul definitiv de creanțe și care pot face dovada creanței deținute față de patrimoniul debitoarei , în condițiile Legii 85/2014. Calitatea de creditori o au și salariații. Creditorii nu sunt numai beneficiarii procedurii ci, sunt și un organ de supraveghere a modului în care planul de reorganizare este adus la îndeplinire.
- ADMINISTRATORUL JUDICIAR – este entitatea care are legătură directă cu latura activității debitoarei exercitând controlul asupra derulării întregii proceduri, supraveghind din punct de vedere financiar societatea , și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că s-a deviat de la prevederile planului de reorganizare votat de creditori.
Controlul aplicării planului de reorganizare se face de către administratorul judiciar prin :
 - Supravegherea tuturor actelor , operațiunilor de încasare și cele de plăți ale debitoarei
 - Informări și rapoarte periodice din parte debitoarei către administratorul judiciar ;
 - Întocmirea și prezentarea de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pentru următoarea săptămână;
 - Sistemul de comunicare cu debitoarea prin intermediul notelor interne , și prin prezența administratorului judiciar la sediul debitoarei ori de câte ori este nevoie ;
 - Rapoarte financiare trimestriale prezentate de administratorul judiciar ;
 - Supraveghere îndeplinirii , fără întârziere a schimbărilor prevăzute în plan ;
 - Sesizarea judecătorului sindic cu orice problemă care ar necesita o soluționare din partea acestuia ;
- ADMINISTRATORUL SPECIAL – este cel care asigură conducerea comercială a debitoarei și trebuie să :
 - Supravegheze desfășurarea activității și respectarea clauzelor contractelor în derulare ;
 - Încheierea de noi contracte pentru atragerea de noi surse financiare ;
 - Conducerea financiară a debitoarei : prin urmărirea încasării sumelor aferente contractelor în derulare ; efectuarea plăților pentru activitatea curentă , salarii , obligații bugetare aferente , toate aceste operații se vor desfășura numai cu viza administratorului judiciar

După cum se poate observa , cele patru ” autorități independente ” menționate mai sus , au prerogative și obligații interdependente care asigură o legătură între ele , activitatea lor având o trăsătură comună și anume realizarea aplicării literei și spiritul planului de reorganizare.

În concluzie :

Controlul strict al aplicării prezentului plan de reorganizare și monitorizarea permanentă a derulării acestuia , de către factorii menționați mai sus, constituie o garanție solidă a realizării obiectivelor pe care și le propune , respectiv plata pasivului și menținerea debitoarei în viața comerțului.

9. ÎNCHIDEREA PROCEDURII DE REORGANIZARE

Luând în considerare activitatea desfășurată de societate până la această dată , se poate sublinia faptul că planul de reorganizare este viabil și există șanse maxime de reorganizare a acesteia.

După achitarea tuturor creanțelor așa cum este stipulat în prezentul plan de reorganizare societatea va fi redată circuitului economic în conformitate cu dispozițiile Legii 85/2014.

Administrator special
SPUMĂ MĂDĂLINA MANUELA