

FORINSOLV SPRL	
INTRARE	Nr. 773
IESIRE	
Ziua 12	Luna 06 Anul 2019



PLAN DE REORGANIZARE
a activitatii debitorului
S.C. DORMALEX S.R.L.

NUMAR DOSAR: 1426 /63/2019

TRIBUNALUL DOLJ – SECTIA a II-a CIVILA

DEBITOR : DORMALEX S.R.L. – în insolvență, in insolvency, en insolabilitate
PERSOANA CARE A PROPUȘ PLANUL: adm. special –Purcaru Maria
ADMINISTRATOR JUDICIAR - FORINSOLV SPRL

Data : 10.06.2019



Aspectele legale care stau la baza intocmirii si depunerii Planului de reorganizare

Conform art. 132 al. 1 din Legea 85/2014 : *Urmatoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare:*

a) debitorul, cu aprobarea adunarii generale a actionarilor/asociatilor, in termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante, cu conditia formularii intentiei de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), daca procedura a fost declansata de acesta, si in termenul prevazut de Art. 74, in cazul in care procedura a fost deschisa ca urmare a cererii unuia sau mai multor creditor.

Mentionam ca **odata cu cererea de deschidere a procedurii generale de insolventa, DORMALEX SRL a depus si declaratia prevazuta de art. 67 al. 10 lit. g) din Legea 85/2014 privind intentia de reorganizare a activitatii.**

Obiectivul principal al prezentului plan de reorganizare il constituie achitarea creantelor societatii, astfel cum sunt ele cuprinse in Tabelul Definitiv al Creantelor intocmit de administratorul judiciar. In afara acestui obiectiv imediat, planul de reorganizare are drept scop final redresarea economico-financiara a societatii si crearea premiselor pentru desfasurarea unei activitati profitabile si durabile.

Planul de reorganizare a fost intocmit pentru reflectarea rezultatelor economice actuale ale societatii debitoare si prevede totodata reorganizarea si continuarea activitatii acesteia in conformitate cu prevederile art. 132 si urmatoarele din Legea 85/2014.

Planul de reorganizare este structurat astfel:

- I. Istoric al activitatii societatii
- II. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului si modalitatea de obtinere a resurselor financiare
- III. Modul de distribuire a sumelor de bani obtinute prin reorganizare
- IV. Masurile de punere in aplicare a Planului de reorganizare
- V. Alte aspecte



I. ISTORIC AL ACTIVITATII SOCIETATII

1.1 DATE DE IDENTIFICARE A SOCIETATII:

Denumire: S.C. DORMALEX S.R.L.

Sediul societății: CRAIOVA, str. Campia Islaz, nr. 20, jud. Dolj

Forma juridică: persoană juridică română, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu capital integral privat;

Nr. de înmatriculare: J16/3126/1994

Cod de identificare fiscală: 6488831

Obiectul principal de activitate: Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie – cod CAEN 1071

1.2 STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Capitalul social este în valoare de 200 lei și este împărțit în 20 părți sociale a câte 10 lei fiecare, deținute de către 3 asociați: dl. Purcaru Marin (9 părți sociale, reprezentând 45% din capitalul social), Purcaru Maria (9 părți sociale, reprezentând 45% din capitalul social) și Purcaru Marius-Dorel (2 părți sociale, reprezentând 10% din capitalul social). Administrator social : Purcaru Marin

Administrator special : Purcaru Maria, desemnata la data de 19.04.2019.

1.3 DATE GENERALE

S.C. DORMALEX S.R.L. a fost înființată în anul 1994 având ca bază juridică prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată.

Forma juridică; persoana juridică română, societate cu răspundere limitată, cu capital integral privat, având un capital social de 200 lei format din 20 de părți sociale în valoare de 10 lei deținute de către asociații Purcaru Marin, Purcaru Maria și Purcaru Marius-Dorel.

Număr de înmatriculare J16/3126/1994, cod de înregistrare fiscală: 6488831.

Sediul social al societății; Craiova str. Campia Islaz, nr. 20, jud. Dolj.

Societatea nu are deschise puncte de lucru.

Administrarea societății era exercitată la data deschiderii procedurii de insolvență de către dl. Purcaru Marin (data numirii în funcție 14.11.1994). În prezent administrator special al societății este dna. Purcaru Maria, conform Procesului verbal de desemnare din data de 19.04.2019.



La data deschiderii insolvenței activitatea principală a debitoarei extras ONRC era

Fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie – cod CAEN 1071.

La data de 18.02.2019 debitoarea S.C. DORMALEX S.R.L., având în vedere dificultățile financiare, a formulat cerere de deschidere a procedurii generale de insolvență, iar la data de 04.03.2019 prin încheierea pronunțată de către judecătorul sindic din cadrul Tribunalului Dolj – Secția a II-a Civilă, s-a admis această cerere, în cauza ce formează obiectul dosarului 1426/63/2019.

Conform bilanțurilor anuale și balanțelor de verificare întocmite de SC DORMALEX S.R.L., situația economico-financiară pe ultimii trei ani a societății se prezintă astfel :

ANALIZA FINANCIARĂ PE BAZA DE BILANT

-lei-

SPECIFICATIE	2016	2017	2018
ELEMENTE DE ACTIV			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizări necorporale	0	0	0
Total imobilizări necorporale	0	0	0
MIJLOACE FIXE			
Terenuri	0	0	0
Construcții	225.716	218.173	204.072
Instalații tehnice și mașini	6.133	2.920	0
Alte instalații, utilaje și mobilier	880	735	0
Imobilizări în curs	0	0	0
Total mijloace fixe	232.729	221.828	204.072
Imobilizări financiare	0	0	0
Total Active Imobilizate	232.729	221.828	204.072
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Materii prime și materiale aux.	4.256	2.809	5.456
Materiale de nat. ob. de inventar	0	0	0
Semifabricate și produse finite		0	0
Materii și materiale aflate la terți	0	0	0
Marfuri	0	0	0
Total stocuri	4.256	2.809	5.456
CREANTE			
Furnizori debitori	0	0	0
Clienți	0	0	0

Alte creante	5.680	3.846	4.391
Total creante	5.680	3.846	4.391
Disponibil la banca si casa in lei	15	19	884
Total casa si conturi la banci	15	19	884
Total Active Circulante	9.951	6.674	10.731
Conturi de regularizare		0	0
TOTAL ACTIV	242.680	228.502	214.803
ELEMENTE DE PASIV			
CAPITALURI PROPRII			
Capital subscris varsat	600	600	600
Rezerve din reevaluare	435.598	435.598	435.598
Rezultatul reportat	-195.100	-241.381	-278.417
Fonduri	0	0	0
Rezultatul exercitiului	-46.282	-37.036	1.538
Repartizarea profitului	0	0	0
Total Capitaluri Proprii	194.816	157.781	159.319
DATORII			
Credite si imprumuturi	0	0	0
Furnizori	28.380	23.407	15.099
Creditori diversi	11.800	36.200	25.200
Alte datorii	7.684	11.114	15.185
Total Datorii	47.864	70.721	55.484
Venituri inregistrate in avans	0	0	0
TOTAL PASIV	242.680	228.502	214.803

În ceea ce privește activele imobilizate, se poate observa că societatea debitoare figura la data de 31.12.2018 în patrimoniu cu active corporale, cu o valoare contabilă netă de 204.072 lei, reprezentate de construcții. Pe perioada analizată activele imobilizate corporale ale societății au cunoscut o evoluție descrescătoare, datorată înregistrării în contabilitate a amortizării acestora. Societatea debitoare nu figurează în patrimoniu cu imobilizări financiare.

Activele circulante din patrimoniul debitoarei au avut o evoluție oscilantă pe perioada analizată, fiind în sumă de 9.951 lei la finele anului 2016, au scăzut la 6.674 lei la data de 31.12.2017, în timp ce la data de 31.12.2018 activele circulante au crescut la 10.731 lei. În cadrul activelor circulante ponderea cea mai mare la data de 31.12.2018 era reprezentată de stocurile de materii prime și materiale și materiale, în suma de 5.456 lei, acestea fiind de cca. 51% în totalul activelor circulante. Creantele de încasat au avut o pondere de 41% din total active circulante la data de 31.12.2018, fiind în suma de 4.391 lei. Restul activelor circulante au fost reprezentate de disponibilități bănești (sold la banci și casierie), acestea fiind în suma de 884 lei la data de 31.12.2018.

În ceea ce privește datoriile societății, pe perioada analizată acestea au cunoscut o evoluție oscilantă, totalul acestora crescând în anul 2017 față de anul 2016 cu aprox. 48% (de la 47.864 lei au crescut la 70.721 lei), în timp ce la sfârșitul anului 2018 datoriile societății o scadere cu cca. 22% față de anul anterior, ajungând la 55.484 lei. În cadrul acestora ponderea cea mai mare este reprezentată la data de 31.12.2018 de datoriile către asociați, provenite din finanțările acordate, acestea reprezentând cca. 45% din total datorii. În ceea ce privește datoriile către furnizori, acestea au fost în suma de 15.099 lei, reprezentând aprox. 27% din total la data de 31.12.2018. Restul datoriilor erau reprezentate la finele anului 2018 de sumele datorate salariaților și bugetului de stat/asigurarilor sociale.

EVOLUTIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

-Lei -			
SPECIFICATIE	2016	2017	2018
VENITURI DIN EXPLOATARE	200.362	207.636	390.434
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	244.640	242.595	385.925
Cheltuieli materiale	137.515	131.094	231.771
Cheltuieli cu personalul	86.857	93.814	127.933
Cheltuieli cu terți	2.905	3.532	2.454
Alte cheltuieli	17.363	14.155	23.767
TOTAL CHELT.DIN EXPLOATARE	244.640	242.595	385.925
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-44.278	-34.959	4.509
VENITURI FINANCIARE	0	0	0
CHELTUIELI FINANCIARE	0	0	0
REZULTATUL FINANCIAR	0	0	0
VENITURI EXCEPTIONALE	0	0	0
CHELTUIELI EXCEPTIONALE	0	0	0
REZULTATUL EXCEPTIONAL	0	0	0
TOTAL VENITURI	200.362	207.636	390.434
TOTAL CHELTUIELI	244.640	242.595	385.925
REZULTATUL BRUT(PROFIT/PIERDERE)	-44.278	-34.959	4.509
IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	2.004	2.077	2.971
REZULTATUL NET	-46.282	-37.036	1.538

Societatea debitoare a încheiat exercițiile financiare din perioada analizată, astfel: anul 2016 – pierdere : 46.282 lei; anul 2017 – pierdere : 37.036 lei; anul 2018 – profit net : 1.538 lei.

Activitatea din exploatare prezintă o importanță majoră în cadrul analizei pe baza contului de profit și pierdere indiferent de specificul activității, iar în cazul de față aceasta are o evoluție nefavorabilă, societatea înregistrând pierdere din exploatare pe perioada 2016 - 2017, în timp ce în anul 2018 societatea a înregistrat profit din exploatare, dar nivelul acestuia a fost foarte mic raportat la veniturile realizate (cca. 1%). Veniturile din exploatare ale societății, rezultate în principal din activitatea de baza a societății, au cunoscut o evoluție crescătoare pe perioada analizată. Astfel, în anul 2016 societatea a înregistrat venituri din exploatare de 200.362 lei, în anul 2017 valoarea acestora a crescut ușor (cu aproape 4%), fiind în sumă de 207.636 lei, în timp ce în anul 2017 veniturile din exploatare au crescut față de anul anterior cu aprox. 88%, nivelul lor fiind de 390.434 lei. Cheltuielile de exploatare au urmat evoluția veniturilor pe perioada analizată, înregistrând o scădere, de la 244.640 lei cât erau în anul 2016, la 242.595 lei în anul 2017, în timp ce în anul 2018 acestea au înregistrat o creștere de cca. 59% față de anul precedent, fiind în sumă de 385.925 lei. În cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea cea mai mare pe perioada analizată a fost reprezentată de cheltuielile materiale (materii prime și materiale aferente producției), acestea reprezentând aprox. 56% din total în anul 2016, 54% în anul 2017, în timp ce în anul 2018 acestea au reprezentat aprox. 60% din total. Cheltuielile cu personalul au avut o evoluție crescătoare pe perioada analizată, pe măsura creșterii numărului salariaților și a salariului brut, acestea reprezentând în anul 2016 aprox. 36% din total, în anul 2017 au avut o pondere de cca. 39% din total, în timp ce în anul 2018 acestea au fost de 33% din total cheltuieli. Restul cheltuielilor au fost reprezentate de cheltuielile privind terți (acestea având o pondere de cca. 1% din total pe toată perioada analizată) și alte cheltuieli de exploatare (în special cheltuieli privind amortizarea mijloacelor fixe). Societatea nu a înregistrat cheltuieli financiare sau excepționale pe perioada analizată.

La data de 28.02.2019, conform balanței de verificare contabilă, activul societății, în sumă de 214.278 lei, se compune din:

- a) Active imobilizate, cu o valoare contabilă netă de 202.568 lei - imobilizări corporale, reprezentate de construcții.
- b) Active circulante în valoare de 11.710 lei, în creștere cu aproape 9% ori față de sfârșitul anului 2018, acestea fiind compuse din:
 - stocuri de materii prime și materiale, în suma de 6.251 lei;
 - creanțe de recuperat în sumă de 4.254 lei (reprezentate de creanțe în legătură cu bugetul statului);
 - disponibilități bănești (în casierie), în sumă de 1.205 lei.

În ceea ce privește pasivul societății la 28.02.2018, în sumă de 214.278 lei, conform balanței de verificare a societății, este compus din:

a) Capitaluri proprii: 140.362 lei, compuse din: capital social (600 lei), rezerva (435.598 lei), rezultatul reportat (-276.879 lei) și rezultatul exercițiului financiar (-18.957 lei);

b) Datorii totale, în sumă totală de 73.916 lei, în creștere cu aprox. 33% față de sfârșitul anului 2018, compuse din:

- datorii către furnizori în sumă de 17.652 lei;
- datorii către creditori diversi (asociați), în sumă de 41.800 lei;
- alte datorii, reprezentate de datorii către salariați și către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale, în sumă de 14.464 lei.

În ceea ce privește veniturile din exploatare înregistrate în primele 2 luni ale anului 2019, acestea au fost în sumă totală de 46.659 lei. Nivelul acestor venituri de exploatare a fost în această perioadă inferior cheltuielilor înregistrate (în sumă de 76.031 lei), înregistrându-se un deficit brut din exploatare la data de 28.02.2019 în sumă de 18.957 lei.

La data deschiderii procedurii societatea avea un număr de 8 salariați.

În prezent societatea desfășoară activitate de producție, având contracte în derulare atât în ceea ce privește aprovizionarea de materii prime (principalii furnizori sunt: SC Agro Dol SRL, Marathon Distribution SRL, Mill-Expert SRL), cât și privind livrarea produselor obținute (principalii clienți sunt: Dantys Mar SRL, Sorpat Cami SRL, Cararo Impex SRL, Dartemi SRL, Eucris Prodcom SRL, etc.).

La data propunerii prezentului plan de reorganizare societatea DORMALEX SRL dispune de capacități de producție necesare continuării activității principale – *fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie*, respectiv :

- Mijloace fixe :

- Imobil situat în Craiova, str. Campia Islaz, nr. 20, jud. Dolj, P+2E – construcție mixtă, respectiv parterul este spațiul comercial unde se desfășoară activitatea de producție a societății – brutăria, iar etajul are destinația de locuință. Imobilul are o suprafață construită la sol de 170 mp, o suprafață totală construită de 595,21 mp și o suprafață utilă totală de 445,45 mp. Terenul pe care este edificată construcția nu este proprietatea societății.

Valoarea de piață a activului imobiliar indicat mai sus, conform raportului de evaluare nr. 20190606-01 întocmit la data de 06.06.2019 de către Blănișanu Mihail Dumitru PFA, la solicitarea administratorului judiciar, este de 344.460 LEI (72.750 euro).

- Instalații și echipamente specifice fabricării pâinii – instalate la sediul societății din Craiova, str. Campia Islaz, nr. 20, Dolj. Menționez că acestea nu sunt

proprietatea societatii, ci sunt proprietatea asociatilor persoane fizice, acestea fiind puse la dispozitia societatii cu titlu gratuit.

- Mijloace de transport – autoutilitare – utilizate pentru activitatea de livrare a produselor societatii. De asemenea, acestea nu sunt proprietatea societatii, ci sunt proprietatea asociatilor persoane fizice, acestea fiind puse la dispozitia societatii cu titlu gratuit.

- **Resurse umane** – in prezent societatea are un numar de 8 salariatii (muncitori calificati – brutari, soferi, contabil).

II. RESURSELE FINANCIARE NECESARE PENTRU REALIZAREA PLANULUI SI MODALITATEA DE OBTINERE A RESURSELOR FINANCIARE

Principalele surse de finantare pe perioada planului de reorganizare a S.C. DORMALEX S.R.L. sunt:

1. Contracte in derulare, privind vanzari produse finite ;
2. Valorificare active (bun imobil).

1. Contracte in derulare, privind vanzari produse finite

La data intocmirii prezentului Plan de reorganizare, S.C. DORMALEX S.R.L. are o serie de contracte in derulare cu clienti privind vanzarea de produse finite, respectiv : Dantys Mar SRL, Sorpat Cami SRL, Cararo Impex SRL, Dartemi SRL, Eucris Prodcom SRL, etc.

In prezent, valoarea totala a produselor livrate catre clienti este de aprox. 25.000 lei / lunar.

2. Valorificare active (bun imobil)

Pe langa sursele de finantare indicate la pct. 1, S.C. DORMALEX S.R.L. detine in patrimoniul un bun imobil - constructie, intentionandu-se valorificarea acestuia pe perioada de derulare a planului de reorganizare, in vederea obtinerii resurselor financiare necesare realizarii planului de reorganizare si pentru desfasurarea activitatii curente, dupa valorificare activitatea de productie urmand a se desfasura intr-un spatiu inchiriat.

Bunul imobil ce urmeaza a fi propus pentru valorificare este:
Constructie P+2E situata in Craiova, str. Campia Islaz, nr. 20, jud. Dolj-
constructie mixta, respectiv parterul este spatiul comercial unde se desfasoara

activitatea de productie a societatii – brutaria, iar etajele au destinatia de locuinta. SC Dormalex SRL este proprietara imobilului conform Sentintei nr. 72/19.03.2014 pronuntata de Tribunalul Dolj in dosarul nr. 15860/63/2013.

Imobilul are o suprafata construita la sol de 169,79 mp, o suprafata totala construita de 595,21 mp si o suprafata utila totala de 439,45 mp.

Terenul pe care este edificata constructia nu este proprietatea societatii, ci este proprietatea persoanelor fizice Purcaru Marin si Purcaru Maria.

Mentionam ca imobilul indicat mai sus nu are documentatie cadastrala si nu este intabulat in cartea funciara, in prezent fiind demarata procedura de inscriere a acestuia.

Valoarea de piata a imobilului indicat mai sus, conform raportului de evaluare nr. 20190606-01 intocmit la data de 06.06.2019 de catre Blanariu Mihail Dumitru PFA, la solicitarea administratorului judiciar, raport depus la Tribunalul Dolj, la dosarul cauzei, la data de 10.06.2019, este de 344.460 LEI (72.750 euro).

Valorificarea imobilului indicat mai sus situat in mun. Craiova, str. Campia Islaz, nr. 20, jud. Dolj, urmeaza a se realiza prin licitatie publica conform dispozitiilor exprese ale Noului Cod de Procedura Civila, in decursul trim. II - IV din anul 1 al Planului de reorganizare, dupa finalizarea operatiunilor de intabulare a imobilului la cartea funciara.

Administratorul judiciar va expune pe piata activul care face obiectul valorificarii dupa cum urmeaza:

- Anunturi de licitatie intr-un ziar national/local
- Publicarea anunturilor pe site-ul administratorului judiciar si pe site-ul UNPIR.
- Publicitate pe site-uri de internet de anunturi imobiliare.

Intrucat se urmareste continuarea activitatii comerciale si valorificarea activului imobil al societatii, facem o recapitulatie a resurselor financiare pe cei trei ani de desfasurare a Planul de Reorganizare. In ceea ce priveste incasarile de la pct. 1, valoarea previzionata a acestora pe parcursul celor 3 ani de reorganizare a fost stabilita tinand cont de valoarea contractelor in curs in prezent, precum si de media cifrei de afaceri a societatii in anul 2018 (aprox. 315.000 lei). Veniturile totale din primul an de reorganizare au fost estimate la nivelul celor realizate in anul 2018, in anul 2 al reorganizarii au fost previzionate a fi cu 20% mai mari decat cele din primul an, iar cele din anul 3 al reorganizarii cu 10% mai mari decat cele din anul al doilea, avand in vedere cresterea previzionata a activitatii ca urmare a masurilor de redresare a societatii.



Resurse financiare pentru anul 1 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Contracte in derulare - vanzari produse finite	315.000
2.	Valorificare active	345.000
	TOTAL	660.000

In anul 2 - putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 2- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Contracte in derulare - vanzari produse finite	378.000
2	Valorificare active	0
	T O T A L	378.000

In anul 3 - putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 3- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Contracte in derulare - vanzari produse finite	415.000
2.	Valorificare active	0
	T O T A L	415.000

Resursele financiare pentru anul 1 : 660.000 lei

Resursele financiare pentru anul 2 : 378.000 lei

Resursele financiare pentru anul 3 : 415.000 lei

TOTAL RESURSE FINANCIARE : 1.453.000 LEI

III. MODUL DE DISTRIBUIRE A SUMELOR DE BANI OBTINUTE PRIN REORGANIZARE

3.1 Termenul de executare a planului de reorganizare

Termenul de executare a planului este de 3 ani (36 de luni), de la data confirmarii de catre judecatorul sindic.



3.2 Pasivul societății la data deschiderii procedurii

Conform Tabelului Definitiv al Creanțelor întocmit de administratorul judiciar pasivul societății DORMALEX SRL la data deschiderii procedurii este :

Nr crt	Creditor	Sediu	Creanța admisă	Temei Legal-ordinea distribuire Legea 85/2014
1	Salariații DORMALEX SRL		7.808,00	Creanța izvorâtă din raporturi de muncă Art. 161 Pct. 3
2	DISTRIBUTIE ENERGIE OLTENIA S.A. (fosta CEZ Distribuție SA)	Sediu ales: București, Calea Mosilor, nr. 51, et. 1, sector 3	13.864,68	Chirografara Art. 161 Pct. 8
3	CEZ VANZARE S.A.	Sediu ales: București, Calea Mosilor, nr. 51, et. 1, sector 3	7.701,46	Chirografara Art. 161 Pct. 8
4.	PURCARU MARIN	Craiova, str. Campia Islaz, nr. 20, jud. Dolj	41.800,00	Creanța subordonată Art. 161 Pct. 10
			CREANȚE ADMISE DEFINITIV	
Total creanțe salariale			7.808,00	
Total creanțe chirografare			63.366,14	
TOTAL CREANȚE			71.174,14	

B. CREANȚE DUPA DESCHIDEREA PROCEDURII:

3.1 Furnizori după deschiderea procedurii

După deschiderea procedurii nu au fost înregistrați furnizori restanți .

3.2. Datorii către bugetul de stat după deschiderea procedurii

La data depunerii planului de reorganizare nu se înregistrează datorii restante către bugetul de stat.

3.3 Salarii în perioada de observatie

În perioada de la deschiderea procedurii SC DORMALEX SRL nu a înregistrat întârzieri în achitarea obligațiilor salariale.



3.4 Cheltuieli previzionate dupa deschiderea procedurii

Pentru o prognoza a cheltuielilor s-a facut o analiza a cheltuielilor de exploatare pentru anul 2018, ultimul an incheiat in care societatea a desfasurat activitate inainte de intrarea in procedura insolventei si s-a facut o previzionare a acestor cheltuieli pe cei 3 ani de executare a Planului de reorganizare.

Cheltuieli previzionate pentru anul I trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	170.000
Cheltuielile cu salariile brute	144.000
Cheltuieli cu prestatiile externe	2.500
Cheltuieli cu impozite si taxe	3.500
Onorariu administrator judiciar	18.000
Cheltuieli privind impozitul pe venit	6.600
Alte cheltuieli	3.000
TOTAL	347.600

Cheltuieli previzionate pentru anul II trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	190.000
Cheltuielile cu salariile brute	150.000
Cheltuieli cu prestatiile externe	3.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	3.500
Onorariu administrator judiciar	18.000
Cheltuieli privind impozitul pe venit	3.465
Alte cheltuieli	3.200
TOTAL	371.165

Cheltuieli previzionate pentru anul III trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	207.000
Cheltuielile cu salariile brute	155.000
Cheltuieli cu prestatiile externe	3.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	3.500
Onorariu administrator judiciar	18.000
Cheltuieli privind impozitul pe venit	4.150
Alte cheltuieli	3.500
TOTAL	394.150

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI I TRIM 1-4 : 347.600 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI II TRIM 1-4 : 371.165 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI III TRIM 1-4 : 394.150 LEI

TOTAL CHELTUIELI PREVIZIONATE 1.112.915 LEI

3.5 BUGETUL DE VENITURI SI CHETUIELI PE PERIOADA PLANULUI DE REORGANIZARE

Tinand cont de resursele financiare si cheltuielile previzionate pe fiecare an , bugetul de venituri si cheltuieli pe perioada de reorganizare este :

Nr crt	Denumire resurse financiare	An I Tr. 1-4	An II Tr. 1-4	An III Tr. 1-4	TOTAL
1.	Contracte in derulare - vanzari produse finite	315.000	378.000	415.000	1.108.000
2.	Valorificare active	345.000	0	0	345.000
	TOTAL	660.000	378.000	415.000	1.453.000
1.	Cheltuieli ale activitatii de baza	170.000	190.000	207.000	567.000
2.	Cheltuielile cu salariile brute	144.000	150.000	155.000	449.000
3.	Cheltuieli cu prestatiile externe	2.500	3.000	3.000	8.500
4.	Cheltuieli cu impozite si taxe	3.500	3.500	3.500	10.500
5.	Onorariu administrator judiciar	18.000	18.000	18.000	54.000
6.	Cheltuieli privind impozitul pe venit	6.600	3.465	4.150	14.215
7.	Alte cheltuieli	3.000	3.200	3.500	9.700
	TOTAL	347.600	371.165	394.150	1.112.915
	EXCEDENT	312.400	6.835	20.850	340.085

Urmare a prognozarilor a veniturilor conform contractelor in curs de derulare , tinand seama de cheltuielile aferente derularii activitatii pe perioada celor 3 ani de derulare a planului, planul de reorganizare fiind propus pe o perioada de trei ani , se constata ca in urma realizarii acestuia se achita integral creantele societatii inscrise in tabelul definitive al creantelor intocmit de administratorul judiciar, se achita cheltuielile generate de continuarea activitatii si ramane o suma pentru desfasurarea in viitor a activitatii, rezultind astfel o redresare economico-financiara a societatii.

3.6. CATEGORIILE DISTINCTE DE CREANȚE

Conform Tabelului definitiv al creantelor SC DORMALEX SRL, exista 2 (doua) categorii de creanțe:

- Creanțe izvorâte din raporturi de muncă - în valoare de 7.808 lei;
- Creanțe chirografare - în valoare de 63.366,14 lei.

3.7. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE CARE SUNT DEFAVORIZATE

Prin planul de reorganizare propus nu este defavorizată nici o categorie de creanțe, prin plan fiind prevăzută plata integrală a tuturor creanțelor, iar plata creanțelor este eșalonată astfel:

- **Creanțele izvorâte din raporturi de muncă** : planul de reorganizare prevede achitarea în proporție de 100%, în conformitate cu tabelul definitiv al creanțelor, graficul de plăți și actele din care rezultă. **Plata creanțelor salariale în suma de 7.808 lei va fi efectuată în termen de maxim 30 de zile din momentul confirmării planului de reorganizare.**

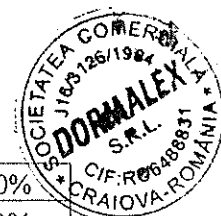
- **Creanțele chirografare** : în primii doi ani nu sunt prevăzute plăți către creditorii chirografari, iar în anul al 3-lea este prevăzută plata în proporție de 100% a creanțelor chirografare înscrise în tabelul definitiv al creanțelor conform art. 161 pct. 8 și în graficul de plăți, în tranșe trimestriale egale.

În cadrul creanțelor chirografare, plata creanței subordonată va fi efectuată în proporție de 95% din creanța înscrisă. Astfel, având în vedere valoarea patrimoniului debitorului, creanța subordonată va primi o sumă mai mică decât ar primi în cazul falimentului.

3.8. ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE-FALIMENT

Vom prezenta în continuare, conform tabelului de mai jos, o situație comparativă a distribuirii sumelor către creditori în cele două variante, respectiv reorganizare judiciară și faliment, făcând următoarele precizări :

Denumire creditor	Distribuire reorganizare		Distribuire faliment	
	Valoare	%	Valoare	%
CREANȚE SALARIALE	7.808,00	100%	7.808,00	100%
CREANȚE CHIROGRAFARE				
Denumire creditor	Valoare	%	Valoare	%
Distributie Energie Oltenia SA	13.864,68	100%	13.864,68	100%
CEZ Vanzare SA	7.701,46	100%	7.701,46	100%



Purcaru Marin	39.710,00	95%	41.800,00	100%
TOTAL GENERAL	69.084,14	97%	71.174,14	100%

Sumele obținute în urma falimentului sunt de aproximativ 258.000 lei și reprezintă valoarea de lichidare a activului imobiliar din patrimonial debitorului, respectiv valoarea de evaluare a bunului diminuată cu un procent de 25%, cât estimăm ca s-ar încasa având în vedere că nu se va valorifica la valoarea de piață ci la o valoare de lichidare.

Mentionăm ca din încasarile care s-ar înregistra în caz de faliment (menționate mai sus), s-ar deduce cheltuielile de procedură în suma totală de aprox. 238.060 lei, respectiv cota de 2% către UNPIR (5.160 lei), onorariu lichidator judiciar (aprox. 14.280 lei – am considerat un onorariu lunar de 1.000 lei exclusive TVA) și alte cheltuieli de procedură – anunțuri, cheltuieli postale, etc. (aprox. 500 lei). Aceste costuri se plătesc prioritar, în conformitate cu dispozițiile art. 161 pct.1 din Legea 85/2014.

3.9 Graficul de esalonare a platilor pentru achitarea creanțelor înscrise în Tabelul Definitiv al Creanțelor

SC DORMALEX SRL având la dispoziție mijloacele economice necesare continuării activității propune prezentul plan, prezentând creditorilor posibilitățile de dezvoltare a acestei activități, precum și modalitatea de achitare a debitorilor înscrise în planul de reorganizare către creditorii înscrși la masa credală.

Perioada de eşalonare a datoriilor **este de 36 de luni, începând cu data confirmării planului de către judecătorul sindic**, iar ca perioadă de plată acestea se vor face trimestrial, după cum am menționat și la cap. 3.7, conform programului de plată a creanțelor prezentat mai jos.

Graficul pentru esalonarea platilor pe perioadele de plata se prezinta astfel:

PLATI PENTRU ANUL I

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul I				TOTAL AN I
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	Salariatii DORMALEX SRL	7.808	0	0	0	7.808



2	DISTRIBUTIE ENERGIE OLTENIA SA	0	0	0	0	0
3	CEZ VANZARE SA	0	0	0	0	0
4	PURCARU MARIN	0	0	0	0	0
Total		7.808	0	0	0	7.808

PLATI PENTRU ANUL I I

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul I				TOTAL AN II
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	Salariatii DORMALEX SRL	0	0	0	0	0
2	DISTRIBUTIE ENERGIE OLTENIA SA	0	0	0	0	0
3	CEZ VANZARE SA	0	0	0	0	0
4	PURCARU MARIN	0	0	0	0	0
Total		0	0	0	0	0

PLATI PENTRU ANUL I II

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul I				TOTAL AN III
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	Salariatii DORMALEX SRL	0	0	0	0	0
2	DISTRIBUTIE ENERGIE OLTENIA SA	3.466,00	3.466,00	3.466,00	3.466,68	13.864,68
3	CEZ VANZARE SA	1.925,00	1.925,00	1.925,00	1.926,46	7.701,46
4	PURCARU MARIN	9.928,00	9.928,00	9.928,00	9.926,00	39.710,00
Total		15.319,00	15.319,00	15.319,00	15.319,14	61.276,14

În esalonarea platilor, pentru achitarea creantelor s-a ținut cont de urmărirea contractelor în derulare, încasarea din valorificare active și de rangurile creantelor de achitat.

Plata creantelor, conform graficului de esalonare pe o perioadă de trei ani, se va face trimestrial, începând cu data confirmării Planului de reorganizare de către judecătorul sindic.

Mentionăm ca **în perioada de reorganizare se vor achita integral atât creantele aparute înainte de deschiderea procedurii cit și cele aparute în perioada de observatie și reorganizare judiciara.**

Sub această premisă, creditorii pot avea certitudinea plății creanțelor prevăzute în plan, iar din punctul de vedere al societății debitoare, după acoperirea tuturor datoriilor, aceasta își va putea continua existența în domeniul de activitate în care s-a consacrat până în acest moment.

Menționăm că, în situația în care sumele încasate permit plata anticipat sau în cuantum mai mare decât prevederile programului de plăți, putem devansa termenele prevazute.

Capitolul IV

MĂSURILE DE PUNERE ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

4.1 ACTIVITATEA CURENTĂ A SOCIETĂȚII

Principală activitate desfășurată de SC DORMALEX SRL în prezent, la sediul societății din Craiova, str. Campia Islaz, nr. 20, jud. Dolj, este *fabricarea pâinii; fabricarea prăjiturilor și a produselor proaspete de patiserie*, precum și comercializarea cu ridicata a acestora.

4.2 OPȚIUNI PENTRU CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

- ° urmărirea și încasarea în totalitate a sumelor datorate de clienți;
- ° menținerea și consolidarea activității comerciale existente și extinderea portofoliului de clienți cu care firma colaborează;

° sporirea credibilității privind capacitatea de plată, selectarea oportunităților de afaceri, cu impact direct asupra creșterii rapide a limitei de credit oferite de partenerii strategici.

4.3 MĂSURI PRIVIND RESTRUCTURAREA ȘI EFICIENTIZAREA ACTIVITĂȚII CURENTE A SOCIETĂȚII

În paralel cu desfășurarea activității curente, administratorul judiciar împreună cu managementul societății a luat măsuri încă de la deschiderea procedurii privind eficientizarea activității, măsuri care se vor continua și realiza și prin planul de reorganizare.

Pe perioada de reorganizare, conducerea societății va lua măsuri privind reducerea la maxim a cheltuielilor, după cum urmează:

- Eficientizarea consumurilor de utilități;
- Reducerea consumului de combustibil;
- Analizarea și reducerea cheltuielilor activității de baza, a cheltuielilor cu materialele consumabile și a pieselor de schimb;
- Renegocierea și/sau rezilierea unor contracte.

Activitatea societății se desfășoară în prezent într-o singură direcție de activitate, organele de conducere concentrându-se pe consolidarea businessului în sectorul producției de pâine/produse de panificație. Pentru desfășurarea activității în condiții optime, societatea are un număr de 8 de angajați, în perioadele aglomerate – vara / toamna - angajând forță suplimentară de muncă pentru perioade determinate.

Societatea va efectua demersuri pentru :

- finanțarea capitalului de lucru prin creditarea societății de către asociați, creditorii sau terțe persoane fizice sau juridice
- identificarea unui potențial investitor. În acest sens Planul actual va prevedea modificarea actionariatului pe perioada de desfășurare a planului, pentru a se crea premisele aducerii ca aport de capital a sumelor necesare acoperirii creanțelor în procentul stabilit prin prezentul plan, fiind incidente dispozițiile art. 133 alin. (6) și (7) din Legea nr. 85/2014.

4.6 REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

Conform Hotărârii Adunării Creditorilor DORMALEX SRL din data de 25.04.2019, onorariul administratorului judiciar a fost stabilit astfel : onorariu fix lunar de 1.500 lei (exclusive TVA).

4.7 DESCĂRCAREA DE GESTIUNE

Potrivit prevederilor art. 181 alin. 2 din Legea 85/2014, la data confirmării planului de reorganizare, debitorul DORMALEX SRL este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în prezentul plan de reorganizare.

Capitolul V

Alte aspecte

În conformitate cu dispozițiile art. 132 și următoarele din Legea 85/2014, menționăm că prin planul propus nu este defavorizată nici o categorie de creanțe din cele înscrise în Tabelul Definitiv al Creanțelor (creanțe care beneficiază de o cauză de preferință, bugetare și chirografare).

Societatea va păstra conducerea activității sale prin administratorul special, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în cauză.

Luând în considerare contractele pe care le are în derulare societatea la această dată se poate sublinia faptul că planul de reorganizare este viabil și există șanse maxime de realizare a acestuia.

Data,

10.06.2019

DORMALEX SRL - în insolvență,

Prin administrator special,
Purcaru Maria

