

TRIBUNALUL DOLJ
SECTIA a II-a CIVILA
NUMAR DOSAR: 6605/63/2023

PLAN DE REORGANIZARE
a activitatii debitoarei SÂNZIANA CATERING S.R.L.
în insolvență, in insolvency, en procedure collective

PERSOANA CARE A PROPUȘ PLANUL :
Societatea debitoare prin adm. special Delica Cristian-George

ADMINISTRATOR JUDICIAR - FORINSOLV SPRL

DEBITOR:
SÂNZIANA CATERING S.R.L.
- în insolvență, in insolvency, en procedure collective -

Data : 05.03.2024

Obiectivul principal al prezentului plan de reorganizare îl constituie achitarea creanțelor societății, astfel cum sunt ele cuprinse în Tabelul Definitiv al Creanțelor întocmit de administratorul judiciar. În afara acestui obiectiv imediat, planul de reorganizare are drept scop final redresarea economico-financiară a societății și crearea premiselor pentru desfășurarea unei activități profitabile și durabile.

Planul de reorganizare a fost întocmit pentru reflectarea rezultatelor economice actuale ale societății debitoare și prevede totodată reorganizarea și continuarea activității acesteia în conformitate cu prevederile art. 132 și următoarele din Legea 85/2014.

Planul de reorganizare este structurat astfel:

- I. Istoric al activității societății
- II. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului și modalitatea de obținere a resurselor financiare
- III. Modul de distribuire a sumelor de bani obținute prin reorganizare
- IV. Măsurile de punere în aplicare a Planului de reorganizare
- V. Alte aspecte

I. ISTORIC AL ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1 DATE DE IDENTIFICARE A SOCIETĂȚII:

Denumire: SÂNZIANA CATERING SRL

Sediul societății: Craiova, str. Sararilor, nr. 31, jud. Dolj

Punct de lucru: Targu Jiu, str. Termocentralei, nr. 10, jud. Gorj

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

Nr. de înmatriculare: J16/1055/2020

Cod de identificare fiscală: 42707865

Obiectul principal de activitate: *Restaurante* – cod CAEN 5610

1.2 STRUCTURA ACTIONARIATULUI

Capitalul social este in valoare de 200 lei si este impartit in 20 părți sociale a câte 10 lei fiecare, deținute de către dl. Delica Cristian-George, în calitate de asociat unic.

Administrator social: Delica Cristian-George

Administrator special: Delica Cristian-George, desemnat la data de 14.11.2023

1.3 DATE GENERALE

SC SÂNZIANA CATERING SRL a fost infiintata in anul 2020 avand ca baza juridica prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, republicata.

Forma juridica: persoana juridica romana, societate cu raspundere limitata, cu capital integral privat, avand un capital social de 200 lei format din 20 de parti sociale in valoare de 10 lei detinute de asociatul unic Delica Cristian-George.

Numar de inmatriculare J16/1055/2020, cod de inregistrare fiscala: 42707865.

Sediul social al societatii: Craiova, str. Sararilor, nr. 31, jud.Dolj

Societatea mai are deschis un punct de lucru in Targu Jiu, str. Termocentralei, nr. 10, jud. Gorj (in incinta Shopping City Targu Jiu).

Administrarea societatii a fost exercitata de la infiintare pana la data deschiderii procedurii de insolventa de catre dl. Delica Cristian George (data numirii in functie 29.06.2020).

In prezent administrator special al societatii este dl. Delica Cristian George, conform Procesului verbal de desemnare din data de 14.11.2023.

La data deschiderii insolventei activitatea principala a debitoarei extras ONRC, era *Restaurante* – cod CAEN 5610.

La data de 31.10.2023, societatea SÂNZIANA CATERING S.R.L., având în vedere dificultățile financiare, a formulat cerere de deschidere a procedurii generale de insolvență, iar la data de 07.11.2023 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 6605/63/2023, fiind numit in calitate de administrator judiciar FORINSOLV SPRL.

Situația economico - financiara pe ultimii trei ani (2021 – 2023) a societatii SÂNZIANA CATERING SRL, efectuata in baza bilanturilor anuale si balantelor de verificare, se prezinta astfel:

ANALIZA FINACIARA PE BAZA DE BILANT

-lei-

SPECIFICATIE	2021	2022	2023
ELEMENTE DE ACTIV			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	228	123	0
Total imobilizari necorporale	228	123	0
MIJLOACE FIXE			
Terenuri	0	0	0
Constructii	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	17.311	71.273	5.805
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9.474	15.456	11.463
Imobilizari in curs	0	1	0
Total mijloace fixe	26.785	86.730	17.268
Imobilizari financiare	7.261	44.170	21
Total Active Imobilizate	34.274	131.023	17.289
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Ambalaje	1.445	811	0
Materii prime si materiale consumabile	0	3.989	968
Materiale de natura ob. de inventar	0	0	360
Marfuri	200	4.701	1.431
Total stocuri	1.645	9.501	2.759
CREANTE			
Furnizori debitori	550	0	0
Clienti	0	0	1.445
Alte creante	6.287	42.285	51.098
Total creante	6.837	42.285	52.543
Disponibil la banca si casa in lei	102.057	10.990	15.095
Total Active Circulante	110.539	62.776	70.397
Conturi de regularizare	0	8.373	0
TOTAL ACTIV	144.813	202.172	87.686
ELEMENTE DE PASIV			
CAPITALURI PROPRII			
Capital subscris varsat	200	200	200
Rezerve	0	0	0
Rezultatul reportat	62.140	52.972	-118.428
Rezultatul exercitiului	-9.168	-171.400	-343.563
Repartizarea profitului	0	0	0
Total Capitaluri Proprii	53.172	-118.228	-461.791
DATORII			

Credite si imprumuturi	0	0	0
Furnizori	48.372	95.988	130.918
Creditori diversi	0	51.853	121.697
Alte datorii	43.269	172.559	296.862
Total Datorii	91.641	320.400	549.477
Venituri inregistrate in avans	0	0	0
TOTAL PASIV	144.813	202.172	87.686

În ceea ce privește activele imobilizate, se poate observa că societatea Sanziana Catering SRL figureaza la data de 31.12.2023 în patrimoniu cu active imobilizate cu o valoare contabila neta totala de 17.289 lei, compuse din:

- activele corporale - mijloace fixe de natura echipamentelor si instalatiilor specifice obiectului de activitate, cu o valoare contabila neta de 5.805 lei;
- activele corporale - mijloace fixe de natura *altor instalatii, mobilier si aparatura de birotica*, cu o valoare contabila neta de 11.463 lei;
- imobilizari financiare (creante imobilizate), in suma de 21 lei.

Activele circulante din patrimoniul societatii Sanziana Catering SRL au avut o evoluție oscilanta pe perioada analizată, acestea fiind în sumă de 110.539 lei la finele anului 2021, au scazut la 62.776 lei la data de 31.12.2022, în timp ce la data de 31.12.2023 activele circulante au crescut la 70.397 lei. În cadrul activelor circulante ponderea cea mai mare pe perioada analizata a fost reprezentată de creantele de incasat, valoarea acestora fiind la data de 31.12.2023 de 52.543 lei (reprezentand cca. 75% din total active circulante), compuse din *alte creante* (creante in legatura cu bugetul de stat si asigurarilor sociale – TVA de recuperat si concedii medicale) si clienti neincasati. Stocurile de materii prime si marfuri au reprezentat aprox. 4% din total la finele anului 2023, fiind in suma de 2.759 lei. Restul activelor circulante au fost reprezentate de disponibilitati banesti (casa si banca), acestea fiind in suma de 15.095 lei la finele anului 2023, reprezentand aprox. 21% din total active circulante.

În ceea ce privește datoriile societății, ce figureaza inregistrate in contabilitate, pe perioada analizată acestea au cunoscut o evoluție crescatoare, totalul acestora crescând de 3,5 ori in anul 2022 față de anul 2021 (de la 91.641 lei la 320.400 lei), în timp ce la sfârșitul anului 2023 datoriile societății au cunoscut o noua crestere, fiind cu aprox. 70% mai amri fata de anul anterior, ajungând la 549.477 lei. În cadrul acestora ponderea cea mai mare pe perioada analizata este reprezentată de datoriile către bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale, acestea reprezentand aprox. 50% din total datorii in perioada 2022 – 2023, fiind in suma de 272.954 lei la finele anului 2023. Datoriile catre furnizori au cunoscut o evolutie crescatoare pe perioada analizata, fiind in suma de 130.918 lei la data de 31.12.2023, reprezentand cca. 24% din total datorii. Datoriile catre creditori diversi (imprumuturi asociati) au crescut in perioada 2022-2023, fiind in suma de 121.697 lei la sfarsitul anului 2023, reprezentand aprox. 22% din total. Restul datoriilor erau reprezentate de sume datorate salariatilor.

EVOLUTIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

- Lei -

SPECIFICATIE	2021	2022	2023
VENITURI DIN EXPLOATARE	580.582	1.121.220	1.143.326
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE			
Cheltuieli materiale	248.535	622.942	592.459
Cheltuieli cu personalul	130.038	300.400	404.621
Cheltuieli cu tertii	203.702	351.877	381.259
Alte cheltuieli	1.938	6.532	97.171
TOTAL CHELT.DIN EXPLOATARE	584.213	1.281.751	1.475.510
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-3.631	-160.531	-332.184
VENITURI FINANCIARE	302	449	1
CHELTUIELI FINACIARE	0	103	-76
REZULTATUL FINANCIAR	302	346	77
VENITURI EXCEPTIONALE	0	0	0
CHELTUIELI EXCEPTIONALE	0	0	23
REZULTATUL EXCEPTIONAL	0	0	-23
TOTAL VENITURI	580.884	1.121.669	1.143.327
TOTAL CHELTUIELI	584.213	1.281.854	1.475.457
REZULTATUL BRUT(PROFIT/PIERDERE)	-3.329	-160.185	-332.130
IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	5.839	11.215	11.433
REZULTATUL NET	-9.168	-171.400	-343.563

Societatea SÂNZIANA CATERING SRL a încheiat exercițiile financiare din perioada analizată, astfel:

- Anul 2021 – pierdere : 9.168 lei;
- Anul 2022 – pierdere : 171.400 lei;
- Anul 2023 – pierdere : 343.563 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 profit din exploatare doar în anul 2020, în timp ce în perioada 2021-2023 societatea a înregistrat pierdere. Veniturile din exploatare ale societății, rezultate în principal din activitatea de baza a societății - *restaurante*, au cunoscut o evoluție crescătoare pe perioada analizată. Astfel, în anul 2021 valoarea veniturilor de exploatare a fost în suma de 580.582 lei, în anul 2022 acestea au fost de aproape 2 ori mai mari decât în anul precedent (1.121.220 lei), în timp ce în anul 2023 veniturile din exploatare au crescut ușor față de anul anterior (cu cca. 2%), fiind în suma de 1.143.326 lei. Cheltuielile de exploatare au urmat evoluția veniturilor, având o evoluție crescătoare pe perioada analizată, acestea crescând de peste 2 ori în anul 2022 față

de anul 2021, de la 584.213 lei la 1.281.751 lei, în timp ce în anul 2023 acestea au crescut cu aprox. 15% anul anterior, fiind în suma de 1.475.510 lei. Ritmul de creștere a cheltuielilor a fost însă superior ritmului creșterii veniturilor (de ex. în anul 2023 față de anul 2022 veniturile au crescut cu 2%, în timp ce cheltuielile au crescut cu 15%), astfel ca în perioada 2021-2023 nivelul cheltuielilor a fost superior față de venituri, societatea înregistrând pierdere din desfășurarea activității. În cadrul cheltuielilor de exploatare ponderea cea mai mare pe perioada analizată a fost reprezentată de cheltuielile materiale (materii prime, materiale, combustibili, energie și apă, cost marfa), acestea reprezentând aprox. 49% din total cheltuieli de exploatare în anul 2022, în timp ce în anul 2023 acestea au reprezentat aprox. 40% din total. Cheltuielile cu personalul au cunoscut o evoluție crescătoare pe perioada analizată, pe măsura creșterii numărului de salariați și a cuantumului salariilor individuale, acestea reprezentând aprox. 23% din total cheltuieli de exploatare în anul 2022 și aprox. 27% din total în anul 2023. Cheltuielile cu terți (în special chirii și servicii prestate) au avut și ele o pondere importantă pe perioada analizată, acestea reprezentând cca. 26 - 27% din total cheltuieli de exploatare în perioada 2022-2023. Restul cheltuielilor au fost reprezentate de alte cheltuieli de exploatare (în special cheltuieli privind amortizarea mijloacelor fixe).

La data întocmirii prezentului plan de reorganizare (conform balanța de verificare la data de 31.12.2023), activul societății Sanziana Catering SRL, în suma totală de 87.686 lei, se compune din:

a) Active imobilizate, cu o valoare contabilă de 17.289 lei, reprezentate de:

- mijloace fixe (echipamente și instalații), cu o valoare contabilă netă de 5.805 lei
- mijloace fixe (alte instalații, mobilier și aparatură de birou), în sumă de 11.463 lei.

b) Active circulante în valoare de 70.397 lei, acestea fiind compuse din:

- creanțe de recuperat în sumă de 52.543 lei, reprezentate de clienți neîncasați (1.445 lei) și alte creanțe – în legătură cu bugetul de stat (51.098 lei);
- disponibilități bănești (în casierie și bancă), în sumă de 15.095 lei.

În ceea ce privește pasivul societății la 31.12.2023, în sumă de 87.686 lei, conform balanței de verificare contabilă, este compus din:

a) Capitaluri proprii: -461.791 lei, compuse din: capital social (200 lei), rezultatul reportat (-118.428 lei) și rezultatul exercițiului financiar (-343.563 lei)

b) Datorii totale, în sumă totală de 549.477 lei, compuse din:

- datorii către furnizori în sumă de 130.918 lei
- datorii privind personalul (salarii datorate), în suma de 24.274 lei
- datorii către bugetul de stat și bugetele asig. sociale, în suma de 272.588 lei
- datorii către asociați, în suma de 121.697 lei.

La data deschiderii procedurii insolventei societatea SÂNZIANA CATERING SRL SRL avea un numar de 13 salariatii.

Dupa deschiderea procedurii insolventei societatea SÂNZIANA CATERING SRL a continuat sa desfasoare activitate economica, conform obiectului de activitate - *restaurante*, avand contracte in derulare, respectiv un contract de inchiriere in ceea ce priveste spatiul in care isi desfasoara activitatea in loc. Craiova, str. Sararilor, nr. 31 (contract nr. 673/26.07.2023 incheiat cu SC Comat SA), iar in ceea ce priveste clientii societatii – acestia sunt in principal reprezentati de persoane fizice, care achizitioneaza produsele societatii atat direct (in sistem catering), cat si prin intermediul platformelor Glovo AppRo si Tazz. Produsele societatii sunt tip *fast food* si sunt vandute sub sigla *Fabrica de cartofi*.

Dupa deschiderea insolventei, in urma analizei efectuata impreuna cu administratorul special al debitoarei, in vederea maximizarii averii debitoarei, administratorul judiciar FORINSOLV SPRL a transmis catre TARGU JIU DEVELOPMENT SRL – proprietarul spatiului unde Sanziana Catering SRL avea deschis un punct de lucru in Tg. Jiu, str. Termocentralei, nr. 10, jud. Gorj (incinta Shopping City Targu Jiu) adresa nr. 22/08.01.2024 privind denuntarea contractului de inchiriere incepand cu data de 01.02.2024, urmand ca in perioada urmatoare sa fie efectuata mentiunea inchiderii punctului de lucru la ONRC. Ca urmare a denuntarii contractului de inchiriere, cei 5 salariatii angajati la punctul de lucru respectiv au fost disponibilizati, astfel ca la data propunerii prezentului plan de reorganizare societatea SÂNZIANA CATERING SRL are un numar de 8 salariatii angajati cu contract individual de munca.

La data propunerii prezentului plan de reorganizare societatea SÂNZIANA CATERING SRL dispune de capacitățile necesare continuării activității principale – *restaurante*, respectiv:

a) Mijloace fixe si obiecte de inventar :

SC SÂNZIANA CATERING SRL detine in patrimoniu:

- Mijloace fixe si obiecte de inventar de echipamentelor specifice activitatii desfasurate: friteuza dubla 10 lt gaz, masina de gatit 6 arz., cuptoare electrice, gratare electrice, aparate curatat cartofi, congelator, frigider, mese inox, diverse accesorii;
- Mijloace fixe si obiecte de inventar de natura mobilierului: scaune, mobilier terasa, firma luminoasa;
- Mijloace fixe si obiecte de inventar de echipamentelor de birotica: unitati PC, notebook, imprimante, router, etc.

Conform evidentei contabile, mijloacele fixe din patrimoniul societatii (au o valoare totala de intrare de 27.994 lei (respectiv o valoare contabila neta de 17.268 lei), in timp ce valoarea totala de intrare a obiectelor de inventar in folosinta este de 46.891 lei.

Mentionam ca asupra mijloacelor fixe din patrimoniul Sanziana Catering SRL are instituita garantie mobiliara creditorul A.J.F.P. Dolj, ca urmare a Procesului verbal de sechestrul bunuri mobile nr. DJ3202/06.11.2023 (inscris in RNPM sub nr. 2023-11081445282129-UGJ).

b) **Resurse umane** – in prezent societatea Sanziana Catering SRL are un numar de 8 salariatii angajati cu contract individual de munca, dintre care un contract cu timp partial (din care 1 persoana cu atributii de conducere a activitatii, 2 persoane cu atributii de evidenta contabila si resurse umane si un numar de 5 persoane cu functii de executie – bucatar / ajutor bucatar).

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

In prezent S.C. SÂNZIANA CATERING S.R.L. are ca resurse financiare:

1. Creante de incasat
2. Incasari din desfasurarea activitatii curente – vanzare produse tip *fast food* direct sau in sistem catering

1. Creante de incasat

SÂNZIANA CATERING SRL are creante de incasat de aprox. 52.500 lei la data propunerii planului de reorganizare, compuse din sume de incasat de la societati comerciale reprezentand contravaloarea produselor vandute si neincasate si sume de recuperat de la bugetul de stat (TVA de rambursat) si bugetele asigurarilor sociale (concedii medicale), astfel :

- Clienti : 1.445 lei
 - Sume de recuperat de la buget : 51.098 lei
- TOTAL : 52.543 lei

2. Incasari din desfasurarea activitatii curente – vanzare produse tip *fast food* direct sau in sistem catering

La data intocmirii prezentului Plan de reorganizare, SÂNZIANA CATERING SRL veniturile societatii provin din desfasurarea activitatii de

restaurante tip fast food (vandute sub sigla *Fabrica de cartofi*), produsele societatii fiind vandute atat direct catre beneficiari (persoane fizice si societati comerciale), cat si in sistem catering, de catre societate sau prin intermediul platformelor Glovo AppRo si Tazz.

Societatea SÂNZIANA CATERING SRL urmareste sa-si dezvolte activitatea pe perioada de reorganizare prin identificarea de noi beneficiari si incheierea de contracte privind prestarea de servicii conform obiectului de activitate.

Intrucat se urmareste incasarea creantelor in perioada planului de reorganizare, a continuarii activitatii, facem o recapitulatie a resurselor financiare pe cei trei ani pe care se desfasoara Planul de Reorganizare. In ceea ce priveste incasarile de la pct. 2 (incasari din desfasurarea activitatii curente), valoarea previzionata a acestora pe parcursul celor 3 ani de reorganizare a fost stabilita tinand cont de veniturile societatii in anul precedent - 2023 (aprox. 1.143.000 lei), precum si previziunile privind extinderea activitatii pe viitor. Veniturile totale din primul an de reorganizare au fost estimate la un nivel cu 15% mai mari decat cele realizate in anul 2023, in anul 2 al reorganizarii au fost previzionate a fi la un nivel cu 20% mai mari decat in primul an, iar cele din anul 3 al reorganizarii cu 20% 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.	Creante de incasat	52.500
2.	Incasari din activitatea curenta	1.315.000
	TOTAL	1.367.500

In anul 2 - putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 2- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	0
2	Incasari din activitatea curenta	1.580.000
	T O T A L	1.580.000

In anul 3- putem previziona urmatoarele:

Resurse financiare pentru anul 3- trim I-IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1.	Creante de incasat	0
2.	Incasari din activitatea curenta	1.900.000
	TOTAL	1.900.000

Resursele financiare pentru anul 1- trim. I – IV : 1.367.500 lei

Resursele financiare pentru anul 2- trim. I – IV : 1.580.000 lei

Resursele financiare pentru anul 3- trim. I – IV : 1.900.000 lei

TOTAL RESURSE FINANCIARE : 4.847.500 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 societatii la data deschiderii procedurii

Conform tabelului definitiv al creantelor nr. 197 / 02.02.2024 intocmit de administratorul judiciar FORINSOLV SPRL si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 2233 / 06.02.2024, pasivul societatii SÂNZIANA CATERING SRL la data deschiderii procedurii este :

Nr crt	Creditor	Sediu	Creanța admisa	Temei Legal-ordinea distribuire Legea 85/2014
1.	A.J.F.P. CRAIOVA	Craiova, str. Mitropolit Firmilian, nr. 2, jud.Dolj	20.325,00	Creanta care beneficiaza de o cauza de preferinta Art.159 al.1 pct 3
			249.345,00	Bugetară Art. 161 Pct. 5

2.	LAW DISTRIBUTION SRL	Craiova, str. Mihail Strajan, nr. 9, bl. a7, sc. 5, ap. 1, jud. Dolj	15.469,26	Creanta chirografara Art. 161 Pct. 8
3.	TARGU JIU DEVELOPMENT SRL	Bucuresti, Calea Floreasca, nr. 169A, Cladirea A, et. 5, sectiunea A5.1, biroul 29, sect. 1	43.769,19	Creanta chirografara Art. 161 Pct. 8
4.	RECYCLING SYSTEM SRL	Craiova, str. A.I. Cuza, nr. 4, jud. Dolj	23.149,23	Creanta chirografara Art. 161 Pct. 8
TOTAL CREANTE ADMISE, din care:			352.057,68	
Creante care beneficiaza de o cauza de preferinta			20.325,00	
Creante bugetare			249.345,00	
Creante chirografare			82.387,68	

3.3 Creante dupa deschiderea procedurii

In perioada de la deschiderea procedurii SÂNZIANA CATERING SRL nu a inregistrat intirzieri in achitarea obligatiilor salariale, nu au fost inregistrati furnizori restanti, dar s-au inregistrat intarzieri in plata datoriilor bugetare (totodata societatea inregistreaza sume de recuperat de la bugetul de stat, ce pot fi compensate cu obligatiile restante), toate sumele restante urmand a fi achitate in perioada urmatoare conform prevederilor art. 102 alin. 6) din Legea 85/2014.

3.4 Cheltuieli previzionate dupa deschiderea procedurii

Pentru o prognoza a cheltuielilor s-a facut o analiza a cheltuielilor de exploatare pentru anul precedent - 2023 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	650.000
Cheltuielile cu salariile brute	310.000
Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii si prestari serv.)	260.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	20.200
Alte cheltuieli	56.000
TOTAL	1.296.200

Cheltuieli previzionate pentru anul II trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	750.000
Cheltuielile cu salariile brute	360.000
Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii si prestari serv.)	280.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	24.000
Alte cheltuieli	65.000
TOTAL	1.479.000

Cheltuieli previzionate pentru anul III trim 1-4

Cheltuieli ale activitatii de baza	910.000
Cheltuielile cu salariile brute	430.000
Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii si prestari serv.)	300.000
Cheltuieli cu impozite si taxe	29.000
Alte cheltuieli	71.000
TOTAL	1.740.000

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI I TRIM 1-4 : 1.296.200 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI II TRIM 1-4 : 1.479.000 LEI

CHELTUIELI PREVIZIONATE PENTRU ANULUI III TRIM 1-4 : 1.740.000 LEI

TOTAL CHELTUIELI PREVIZIONATE : 4.515.200 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.	Creante de incasat	52.500	0	0	52.500
2.	Incasari din activitatea curenta	1.315.000	1.580.000	1.900.000	4.795.000
	TOTAL	1.367.500	1.580.000	1.900.000	4.847.500
1.	Cheltuieli ale activitatii de baza	650.000	750.000	910.000	2.310.000
2.	Cheltuielile cu salariile brute	310.000	360.000	430.000	1.100.000
3.	Cheltuieli cu prestatiile externe (chirii si prestari serv.)	260.000	280.000	300.000	840.000
4.	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	20.200	24.000	29.000	73.200
5.	Alte cheltuieli	56.000	65.000	71.000	192.000
	TOTAL	1.296.200	1.479.000	1.740.000	4.515.200
	EXCEDENT	71.300	101.000	160.000	332.300

Urmare a prognozarii 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 pot achita creantele societatii inscrise in graficul de plati din planul de reorganizare, se achita cheltuielile generate de continuarea activitatii si ramane o suma pentru dezvoltarea in viitor a activitatii, rezultind astfel o redresare economico-financiara a societatii.

3.6. CATEGORIILE DISTINCTE DE CREANȚE

Conform Tabelului definitiv al creantelor privind SÂNZIANA CATERING S.R.L., valoarea totala a creantelor este de 352.057,68 lei si exista 3 (trei) categorii de creanțe:

- Creanțe care beneficiaza de o cauza de preferinta - în valoare de 20.325 lei
- Creanțe bugetare - în valoare de 249.345 lei
- Creanțe chirografare - în valoare de 82.387,68 lei

3.7. TRATAMENTUL CATEGORIILOR DE CREANȚE CARE SUNT DEFAVORIZATE

Dupa cum se prevede in Sectiunea VI din Legea insolventei 85/2014 – Planul – in cadrul acestuia se vor mentiona categoriile de creante care nu sunt defavorizate (art. 133 alin. 4 lit. a), tratamentul categoriilor defavorizate (art. 133 alin. 4 lit. b), ce despagubiri urmeaza a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creante, in comparatie cu valoarea ce ar fi primita prin distribuire in caz de faliment (art. 133 alin. 4 lit. d).

Potrivit art. 5 alin. 2, pct. 16 din Legea 85/2014 (definitia creantelor defavorizate):

“Categorica de creanțe defavorizate este considerată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru creanțele categoriei respective:

- a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi;*
- b) o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia.*

Pe de alta parte, art. 139 alin. 1 lit. E din Legea 85/2014 prevede ca “*vor fi considerate creanțe nedefavorizate și vor fi considerate că au acceptat planul creanțele ce se vor achita integral în termen de 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă*”.

Prin urmare, toate cele 3 (trei) categorii de creante din planul de reorganizare sunt defavorizate.

Creantele care beneficiaza de o cauza de preferinta si creantele bugetare nu sunt defavorizate prin prisma faptului ca ar primi mai putin decat creanta inscrisa in tabelul definitive de creante, ci au atributul de categorii de creante defavorizate intrucat sumele nu sunt achitate la scadenta, ci pe o perioada mai mare si nu este indeplinita conditia prevazuta de art. 139 alin. 1 lit. E din Legea 85/2014 privind achitarea creantelor in termen de 30 de zile de la confirmarea Planului.

Plata creantelor a fost esalonată trimestrial in decursul celor 3 ani de derulare a planului, incepand cu data confirmării planului, astfel:

1) Creantele care beneficiaza de o cauza de preferinta - sunt prevazute a fi platite integral pe parcursul celor 3 ani de reorganizare (12 trimestre), conform graficului de plati, astfel: 20% din total in anul I de reorganizare; 30% din total in anul II de reorganizare; 50% din total in anul III de reorganizare. Ratele trimestriale din graficul de plati au fost stabilite avand in vedere data previzionata a confirmarii planului de reorganizare (iun. 2024) si faptul ca in perioada de vara a anului incasarile societatii sunt mai mari (cel putin duble) decat in cealalta perioada. Astfel, in trimestrul nr. 1 (corespunzator perioadei iulie – septembrie) si in trimestrul nr. 4 din fiecare an de reorganizare (corespunzator perioadei aprilie – iunie) valoarea ratelor a fost stabilita in proportie de 2/6 din total an, in timp ce in trimestrul nr. 2 si trimestrul nr. 3 din fiecare an de reorganizare valoarea ratelor a fost stabilita in proportie de 1/6 din total an.

2) Creantele bugetare - sunt prevazute a fi platite integral pe parcursul celor 3 ani de reorganizare (12 trimestre), conform graficului de plati, astfel: 20% din total in anul I de reorganizare (in transe trimestriale egale); 30% din total in anul II de reorganizare (in transe trimestriale egale); 50% din total in anul III de reorganizare (in transe trimestriale egale). Ratele trimestriale din graficul de plati au fost stabilite avand in vedere data previzionata a confirmarii planului de

reorganizare (iun. 2024) si faptul ca in perioada de vara a anului incasarile societatii sunt mai mari (cel putin duble) decat in cealalta perioada. Astfel, in trimestrul nr. 1 (corespunzator perioadei iulie – septembrie) si in trimestrul nr. 4 din fiecare an de reorganizare (corespunzator perioadei aprilie – iunie) valoarea ratelor a fost stabilita in proportie de 2/6 din total an, in timp ce in trimestrul nr. 2 si trimestrul nr. 3 din fiecare an de reorganizare valoarea ratelor a fost stabilita in proportie de 1/6 din total an.

3) Creantele chirografare: nu sunt prevazute plati prin plan.

Mentionam ca prin prezentul Plan de reorganizare toate categoriile de creante sunt supuse unui tratament correct si echitabil, fiind indeplinite toate conditiile prevazute de art. 139 alin. 2) din Legea 85/2014.

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	%
CREANTE CARE BENEFICIAZA DE O CAUZA DE PREFERINTA				
A.J.F.P. Dolj	20.325,00	100%	12.690	62%
CREANTE BUGETARE				
A.J.F.P. Dolj	249.345,00	100%	51.048	20%
CREANTE CHIROGRAFARE				
Law Distribution SRL	0	0	0	0
Targu Jiu Development SRL	0	0	0	0
Recycling System SRL	0	0	0	0
Total creante chirografare	0	0	0	0
TOTAL GENERAL CREANTE	269.670,00	76,6%	63.738	18%

Sumele estimate a fi obținute în cazul neaprobarii planului si intrarea in faliment sunt de aproximativ 88.938 lei si rezulta din cumularea:

- Valoarea contabila neta a mijloacelor fixe inregistrate in contabilitate, ponderata cu un procent de 75%, cat estimam ca s-ar incasa avand in vedere ca se valorifica la o valoare de lichidare, suma estimata de vanzare fiind de 12.950 lei.
- Valoarea contabila a obiectelor de inventar in folosinta inregistrate in contabilitate, ponderata cu un procent de 50%, cat estimam ca s-ar incasa avand in vedere gradul de uzura al acestora si faptul ca se valorifica la o valoare de lichidare, suma estimata de vanzare fiind de 23.445 lei.
- Valoarea creantelor de recuperat, in suma de 52.543 lei (in cel mai bun caz, in care estima ca s-ar incasa in procedura de faliment intreaga valoare).

Mentionam ca din incasarile care s-ar inregistra in caz de faliment (mentionate mai sus), s-ar deduce cheltuielile de procedura in suma totala de aprox. 25.200 lei, respective: cota de 2% catre UNPIR calculate la sumele rezultate din vanzare bunuri si recuperari creante (aprox. 1.780 lei), onorariu lichidator judiciar (aprox. 21.420 lei – am considerat un onorariu fix lunar de 1.500 lei fara TVA, pentru o perioada aproximativa de 12 luni) si alte cheltuieli de procedura – evaluare bunuri, anunturi, cheltuieli postale, taxe, somatii recuperari creante, etc. (aprox. 2.000 lei). Aceste costuri se platesc prioritar, în conformitate cu dispozițiile art. 159 alin. 1) pct. 1 si 161 pct.1 din Legea 85/2014. Prin scaderea cheltuielilor de procedura din incasarile estimate rezulta o suma disponibila pentru distribuire catre creditorii, in cazul falimentului, de aproximativ 63.738 lei. Din aceasata suma ar fi acoperite:

- creantele care beneficiaza de o cauza de preferinta - in proportie de cca. 62% (suma de 12.690 lei), avand in vedere sumele obtinute din vanzarea bunurilor asupra carora are instituita garantie creditorul A.J.F.P. Dolj, din care a fost scazuta cota de 2% catre UNPIR;
- creantele bugetare - in proportie de cca. 20% (suma de 51.048 lei), avand in vedere ca sumele incasate din vanzarea bunurilor libere de sarcini si recuperari creante;
- creantele chirografare – nu s-ar distribui nici o suma in faliment.

Astfel, ca urmare a derularii Planului de reorganizare există premisele să se recupereze integral sumele înscrise în tabelul definitiv de catre creantele care beneficiaza de o cauza de preferinta si creantele bugetare, rezultand un procent de recuperare a creantelor de aprox. 77% din total creante din tabelul definitiv, cât și obligațiile curente pe care le va înregistra societatea de-a lungul derulării acestui plan, în timp ce în caz de faliment s-ar achita aprox. 62% din total creantelor care beneficiaza de o cauza de

preferinta si aprox. 20% din total creantelor bugetare, rezultand un procent de recuperare a creantelor de aprox. 18% din total creante din tabelul definitiv.

3.9 Graficul de esalonare a platilor pentru achitarea creantelor inscrise in Tabelul Definitiv al Creantelor

SÂNZIANA CATERING S.R.L. 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 debitelor înscrise în planul de reorganizare către creditorii înscrși la masa credală, în graficul de plati din plan.

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, dupa cum am mentionat si 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	A.J.F.P. DOLJ (creante care beneficiaza de o cauza de preferinta)	1.355	677	678	1.355	4.065
2	A.J.F.P. DOLJ (creante bugetare)	16.623	8.311	8.312	16.623	49.869
3	Law Distribution SRL	0	0	0	0	0
4	Targu Jiu Development SRL	0	0	0	0	0
5	Recycling System SRL	0	0	0	0	0
Total		17.978	8.988	8.990	17.978	53.934

PLATI PENTRU ANUL II

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul II				TOTAL AN II
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	

1	A.J.F.P. DOLJ (creante care beneficiaza de o cauza de preferinta)	2.033	1.016	1.016	2.033	6.098
2	A.J.F.P. DOLJ (creante bugetare)	24.935	12.467	12.467	24.935	74.804
3	Law Distribution SRL	0	0	0	0	0
4	Targu Jiu Development SRL	0	0	0	0	0
5	Recycling System SRL	0	0	0	0	0
Total		26.968	13.483	13.483	26.968	80.902

PLATI PENTRU ANUL III

NR CRT	DENUMIRE CREDITOR	Anul III				TOTAL AN III
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	
1	A.J.F.P. DOLJ (creante care beneficiaza de o cauza de preferinta)	3.387	1.693	1.693	3.388	10.161
2	A.J.F.P. DOLJ (creante bugetare)	41.557	20.779	20.779	41.558	124.673
3	Law Distribution SRL	0	0	0	0	0
4	Targu Jiu Development SRL	0	0	0	0	0
5	Recycling System SRL	0	0	0	0	0
Total		44.944	22.472	22.472	44.946	134.834

In esalonarea platilor, pentru achitarea creantelor s-a tinut cont de recuperarea sumelor de la debitori, de urmarirea contractelor in derulare si de rangurile creantelor de achitat.

Plata creantelor, conform graficului de esalonare pe o perioada de trei ani, se va face trimestrial, incepand cu data confirmarii Planului de reorganizare de catre judecatorul sindic.

Mentionam ca in perioada de reorganizare se vor achita integral atat creantele aparute inainte de deschiderea procedurii cit si cele aparute in

perioada de observatie si reorganizare judiciara, acestea urmand a fi achitate conform documentelor din care rezulta fara a fi necesare inscrierea la masa credala.

Sub această premisă, creditorii pot avea certitudinea plății creanțelor prevăzute în plan, iar din punctul de vedere al societății debitoare, după acoperirea tuturor datoriilor prevazute in graficul de plati din plan, 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 quantum 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 SÂNZIANA CATERING SRL in prezent este *restaurant*.

4.2 OPȚIUNI PENTRU CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

- ° urmărirea și încasarea în totalitate a sumelor datorate de debitori;
- ° 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:

- Reducerea consumului de combustibil;
- Reducerea cheltuielilor materiale, prin diminuarea pierderilor tehnologice;
- Analizarea și reducerea cheltuielilor activității de baza, a cheltuielilor cu materialele consumabile și a pieselor de schimb;
- Renegocierea unor contracte (în special chirie)
- Încheierea de noi contracte

Activitatea societății se desfășoară în prezent într-o singură direcție de activitate, organele de conducere concentrându-se pe consolidarea businessului în sectorul de *restaurante tip fast food*.

Pentru desfășurarea activității în condiții optime, societatea are un număr de 8 de angajați permanenți, urmând ca în funcție de încheierea de noi contracte să fie efectuate angajări de personal în mod corespunzător.

Societatea va efectua demersuri pentru :

- finanțarea capitalului de lucru prin creditarea societății de către asociați, creditorii sau terțe persoane fizice sau juridice;
- identificarea de clienți noi pe plan local – jud. Dolj, în special extinderea activității prin încheierea de contracte cu persoane juridice;

Aceste măsuri vor asigura atât un surplus de capital dar și vor mari cifra de afaceri a societății.

4.4 REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

Onorariul administratorului judiciar, stabilit conform Hotărârii Adunării creditorilor din data de 15.01.2024, se va achita ca și celelalte cheltuieli curente

conform documentelor din care rezulta, în baza facturii emise de către administratorul judiciar.

4.5 DESCĂRCAREA DE GESTIUNE

Potrivit prevederilor art. 181 alin. 2 din Legea 85/2014, la data confirmării planului de reorganizare, debitorul SÂNZIANA CATERING 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

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

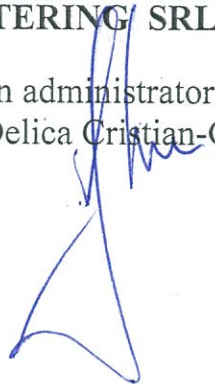
Luând în considerare contractele pe care le are în derulare societatea la această dată se poate sublinia faptul că planul de reorganizare este viabil și există șanse considerabile de realizare a acestuia.

Data,

05.03.2024

SÂNZIANA CATERING SRL - în insolvență,

Prin administrator special,
Delica Cristian-George



SÂNZIANA CATERING S.R.L.
Craiova, str. Sararilor, nr. 31, judetul Dolj
Nr. Reg. Com : J16/1055/2020
CUI : 42707865

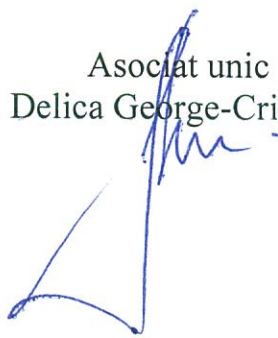
DECIZIA ASOCIATULUI UNIC AL
SC SÂNZIANA CATERING SRL
din data de 01.03.2024

Asociatul unic al SÂNZIANA CATERING S.R.L. – în insolventa, dl. Delica George-Cristian, în conformitate cu art. 132 alin. 1) lit. a) din Legea 85/2014, Azi 01.03.2024, orele 10.00, am hotarat urmatoarele :

- 1) Aprobarea Planului de reorganizare a activitatii SC SÂNZIANA CATERING SRL – în insolventa, propus de societate prin administratorul special Delica George-Cristian;
- 2) Planul de reorganizare va fi depus la grefa Tribunalului Dolj si la ORC Dolj, în conformitate cu art. 136 din Legea 85/2014, de catre administratorul special Delica George-Cristian.

Intocmita azi 01.03.2024 in 4 (patru) exemplare originale.

Asociat unic
Delica George-Cristian



SÂNZIANA CATERING S.R.L.
Craiova, str. Sararilor, nr. 31, judetul Dolj
Nr. Reg. Com : J16/1055/2020
CUI : 42707865

TRIBUNALUL DOLJ
RECEPUTA
9139
05 LUNA 03 AN 2024

**CATRE,
TRIBUNALUL DOLJ – SECTIA A II-A CIVILA**

DOSAR NR. 6605/63/2023
Termen : 14.05.2024
Complet : C7F

Subscrisa **SÂNZIANA CATERING SRL** – in insolventa, cu sediul in Craiova, str. Sararilor, nr. 31, jud. Dolj, prin administrator special Delica George-Cristian, va depunem atasat la dosarul nr. 6605/63/2023, urmatoarele documente:

- **Planul de Reorganizare a activitatii SÂNZIANA CATERING S.R.L.**, plan propus de societatea debitoare prin administratorul special al societatii.

Data: 05.03.2024

SÂNZIANA CATERING S.R.L.
Prin adm. special Delica George-Cristian

