

DOSAR NR. 7800/63/2024, Tribunalul Dolj

Complet 2F

Debitor: S.C. DETERGENTUL SRL

Administrator judiciar: FORINSOLV SPRL

PLAN DE REORGANIZARE AL SOCIETĂȚII

S.C. DETERGENTUL S.R.L

- in insolventa, in insolvency, en procedure collective -

Persoana care a propus planul:

S.C. DETERGENTUL S.R.L

prin administrator special Marinescu Cristiana –Suzi

DATA ÎNTOCMIRII : Aprilie 2025

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, Marinescu Cristiana-Suzi, al societății **S.C. DETERGENTUL S.R.L (în insolvență)**

Condițiile preliminare pentru depunerea Planului de reorganizare al societății **S.C. DETERGENTUL S.R.L**, conform art. 132 alin. (1) lit. a din Legea 85/2014 privind procedura insolvenței au fost îndeplinite, după cum urmează:

Administratorul special, Marinescu Cristiana-Suzi, și-a exprimat intenția de a propune un plan de reorganizare a activității societății **S.C. DETERGENTUL S.R.L**, conform art.74 din Legea 85/2014

- Tabelul definitiv de creanțe al debitoarei a fost depus la dosarul cauzei și a fost publicat în Buletinul procedurilor de insolvență nr. 4661/05.03.2025
- 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 nr. 85/2014

Planul prevede ca modalitate de reorganizare a societății restructurarea operațională, valorificarea fondului de comerț și încasarea creanțelor.

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 creditorii 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.

Planul de reorganizare are drept scop final redresarea economico-financiară a societății și crearea premizelor pentru desfășurarea unei activități profitabile și durabile și achitarea creanțelor societății conform dispozițiilor legale.

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.94 și următoarele din Legea 85/2006 cu modificările și completările ulterioare.

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. Alte aspecte

I. Istoric al activității societății

1.1. Date de identificare a societății:

Debitor: S.C. DETERGENTUL S.R.L.

Sediul societății: sat Malu Mare, com. Malu Mare, str. Bechetului, nr.345, jud.Dolj

Nr. de înmatriculare: J16/2226/2008

Cod de identificare fiscală: 24758194;

Administrator special : Marinescu Cristiana - Suzi desemnat prin Hotărârea din 12.12.2024

1.2. Structura acționariatului

Capital social: 200 lei reprezentând 20 părți sociale a câte 10 lei deținute de asociatul unic Marinescu Cristiana - Suzi - aport 100% din capitalul social

1.3. Date generale

Societatea s-a înființat în 18.11.2008 având forma juridică de societate cu răspundere limitată, fiind numit administrator social Marinescu Cristiana – Suzi

În prezent, administratorul special al societății **S.C. DETERGENTUL S.R.L.** este **MARINESCU CRISTIANA - SUZI**, conform Hotărârii din 12.12.2024.

Obiect de activitate: Comerț cu ridicata al produselor cosmetice și de parfumerie – cod CAEN 4645;

În anul 2017 administratorul social a introdus ca obiecte de activitate la sediul societății din sat Malu mare, com. Malu Mare, str. Bechetului, nr.345, jud. Dolj comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun – cod CAEN 4711, comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare – cod CAEN 4719, comerț cu amănuntul al articolelor de fierărie, al articolelor din sticlă și a celor pentru vopsit, în magazine specializate - cod CAEN 4752, comerț cu amănuntul al echipamentelor sportive în magazine specializate - cod CAEN 4764, comerț cu amănuntul al bunurilor de ocazie vândute prin magazine - cod CAEN 4779, Baruri și alte activități de servire a băuturilor - cod CAEN 5630 și Activități de jocuri de noroc și pariuri - cod CAEN 9200.

În prezent societatea desfășoară activitatea de comerț cu amănuntul a produselor alimentare și nealimentare în magazinul situat la sediul societății din sat Malu mare, com. Malu Mare, str. Bechetului, nr.345, jud. Dolj.

La data de 19.11.2024 debitorul S.C. DETERGENTUL S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii de insolvență exprimându-și intenția de reorganizare (declarație prevăzută de art. 67 al. 1) lit. g) din Legea 85/2014), iar la data de 02.12.2024 prin Încheierea pronunțată de către judecătorul sindic din cadrul Tribunalului Dolj – Secția a II-a Civilă în dosarul 7800/63/2024, a fost admisă această cerere și s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență, în cauza ce formează obiectul dosarului nr. 7800/63/2024, fiind numit administrator judiciar FORINSOLV SPRL Craiova.

În baza documentelor contabile ale societății, respectiv bilanțurile contabile și bilanțele de verificare la data de 31.12.2021, 31.12.2022 și 31.12.2023 a fost realizată și este prezentată mai jos situația economico-financiară pe ultimii 3 ani anteriori deschiderii procedurii de insolvență a debitorului S.C. DETERGENTUL S.R.L.

ANALIZĂ FINANCIARĂ PE BAZĂ DE BILANȚ

SPECIFICATIE	2021	2022	2023
ELEMENTE DE ACTIV			
ACTIVE IMOBILIZATE			
MIJLOACE FIXE			
Total mijloace fixe	0	0	0
Total Active Imobilizate	0	0	0
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
Marfuri	324,180	381,198	273,754
Total stocuri	324,180	381,198	273,754
CREANTE			
Furnizori debitori	8,713	0	0
Cienti	31	0	36
Alte creante	16,815	11,851	0
Total creante	25,559	11,851	36
Disponibil la banca și casa în lei	3,971	2,498	22,860
Total casa și conturi la bănci	3,971	2,498	22,860
Total Active Circulante	353,710	395,547	296,650
TOTAL ACTIV	353,710	395,547	296,650
ELEMENTE DE PASIV			
CAPITALURI PROPRII			
Capital subscris varsat	200	200	200
Rezerve din reevaluare și rezerve	40	40	40
Rezultatul reportat	-251,380	-283,969	-370,177
Rezultatul exercitiului	-32,589	-86,209	2,665
Total Capitaluri Proprii	-283,729	-369,938	-367,272

DATORII			
Credite si imprumuturi	315,534	476,978	466,309
Furnizori	9,602	27,308	12,624
Alte datorii	312,303	261,199	184,989
Total Datorii	637,439	765,485	663,922
TOTAL PASIV	353,710	395,547	296,650

Societatea a încheiat ultimele exercițiile financiare astfel: 2021 – pierdere 32.589 lei, 2022 – pierdere 86.209 lei și 2023 – profit de 2.665 lei.

Societatea nu a avut înregistrate în contabilitate mijloace fixe pe perioada celor 3 ani analizați 2021-2023.

Stocurile au avut o evoluție sinusoidală. Astfel la sfârșitul anului 2021 în contabilitate erau înregistrate stocuri în valoare de 324.180 lei reprezentate de măfuri. La finele anului 2022 stocurile au crescut la valoarea de 381.198 lei fiind reprezentate tot de mărfuri, iar la sfârșitul anului 2023 stocurile reprezentate tot de mărfuri au scăzut la valoarea de 273.754 lei.

Valoarea creanțelor de încasat în cei 3 (trei) ani analizați au înregistrat o curbă descendetă, astfel că la finele anului 2021 societatea avea înregistrate creanțe în cuantum de 25.559 lei reprezentate de furnizori debitori – 8.713 lei, clienți de încasat – 31 lei și alte creanțe în cuantum de 16.815 lei din care TVA neexigibil -2.108 lei și decontari din operații în curs de clarificare – 13.355 lei; la finele anului 2022 valoarea creanțelor a scăzut la 11.851 lei, reprezentate de alte creanțe din care TVA neexigibil -9.056 lei, decontari din operații în curs de clarificare – 2.795 lei, iar la sfârșitul anului 2023 valoarea creanțelor a scăzut până la 36 lei reprezentând clienți de încasat .

Disponibilitățile bănești au avut o evoluție sinusoidală. Astfel la sfârșitul anului 2021 acestea înregistrau suma de 3.971 lei, la sfârșitul anului 2022 au scăzut la 2.498 lei, iar la finele anului 2023 au crescut până la 22.860 lei.

Societatea în anul 2021 avea un capital social vărsat de 200 lei, care a rămas neschimbat pe perioada analizată.

Societatea a avut contractate mai multe credite de la Patria Bank SA.

Datoriile au avut o evoluție sinusoidală. Astfel la sfârșitul anului 2021 datoriile erau în cuantum de 637.439 lei având următoarea componență: credite - 315.534 lei, furnizori – 9.602 lei, alte datorii – 312.303 lei, din care 1.386 lei reprezentau datorii salariale, 48.197 lei reprezentau obligații la bugetul de stat și 259.057 lei sume datorate asociaților, ca urmare a finanțării. La finele anului 2022 datoriile au înregistrat o creștere până la valoarea de 765.485 având următoarea componență: : credite – 476.978 lei, furnizori – 27.308 lei, alte datorii – 261.199 lei, din care 1.524 lei reprezentau datorii salariale, 53.853 lei reprezentau obligații la bugetul de stat 205.605 lei sume datorate asociaților, ca urmare a finanțării. La sfârșitul anului 2023 datoriile au înregistrat o scădere până la valoarea de 663.922 având următoarea componență: : credite – 466.309 lei, furnizori – 12.624 lei, alte datorii – 184.899 lei, din care 2.112 lei reprezentau datorii salariale,

52.877 lei reprezentau obligații la bugetul de stat 130.000 lei sume datorate asociaților, ca urmare a finanțării.

EVOLUȚIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

SPECIFICATIE	2021	2022	2023
VENITURI DIN EXPLOATARE	257,723	214,851	389,520
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	268,023	252,077	323,135
Cheltuieli materiale	214,264	185,723	263,874
Cheltuieli cu personalul	28,257	31,341	37,677
Cheltuieli cu terții	23,529	34,638	21,197
Alte cheltuieli	1,973	375	387
TOTAL CHELT.DIN EXPLOATARE	268,023	252,077	323,135
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-10,300	-37,226	66,385
VENITURI FINANCIARE	2,447	191	0
CHELTUIELI FINACIARE	22,129	47,024	59,810
REZULTATUL FINANCIAR	-19,682	-46,833	-59,810
TOTAL VENITURI	260,170	215,042	389,520
TOTAL CHELTUIELI	290,152	299,101	382,945
REZULTATUL BRUT(PROFIT/PIERDERE)	-29,982	-84,059	6,575
IMPOZIT PE PROFIT/VENIT	2,607	2,150	3,911
REZULTATUL NET	-32,589	-86,209	2,664

Analizând contul de profit și pierdere se observă că evoluția veniturilor din exploatare pe cei 3 ani, respectiv 2021-2023 a fost sinusoidală. Astfel în anul 2021 veniturile din exploatare au fost de cca 257.700 lei, pentru ca în anul 2022 să înregistreze o scădere până la cca 214.800 lei, iar în anul 2023 au crescut până la aprox. 389.500 lei.

Cheltuielile din exploatare avut o evoluția sinusoidală urmărind evoluția veniturilor. Astfel în anul 2021 valoarea cheltuielilor din exploatare a fost de aprox. 268.000 lei și fiind superioare veniturilor au generat pierdere din exploatare, iar în cadrul acestor cheltuieli, ponderea cea mai mare au avut-o cheltuielile materiale de cca 75%, urmate de cheltuielile cu personalul reprezentând aprox. 11% și de cheltuielile cu terții care reprezentau 9% din totalul cheltuielilor de exploatare ; în anul 2022 volumul cheltuielilor a scăzut până la valoarea de cca 252.000 lei, dar au rămas în continuare superioare veniturilor și au generat pierdere din exploatare, iar în acest an ponderea cea mai mare au înregistrat-o tot cheltuielile materiale care reprezentau cca 74%, urmate de cheltuielile cu terții care au reprezentat cca 14% și de cheltuielile cu personalul care au reprezentat aprox. 12% și din totalul cheltuielilor de exploatare; în anul 2023 volumul cheltuielilor a crescut până la valoarea de cca 323.000 lei, în acest an fiind inferioare veniturilor și generând profit din exploatare, iar în acest an ponderea cea mai mare au înregistrat-o tot cheltuielile materiale fiind aprox. tot 82% din totalul cheltuielilor din exploatare, urmate de cheltuielile cu personalul care au reprezentat aprox. 12% din totalul

cheltuielilor, urmate de cheltuielile cu terții care au reprezentat cca 7% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Societatea a înregistrat cheltuielile financiare generate de dobânzile bancare ale creditelor care au fost mult superioare veniturilor financiare ale societății și aceste cheltuieli financiare au determinat pierderi financiare, care au mărit pierderile din exploatare în anul 2021 și 2022 și au diminuat profitul în anul 2023.

Societatea a înregistrat impozit pe venit/profit, impozit care a mărit pierderea în anii 2021 și 2022 și a redus profitul din anul 2023.

În prezent societatea DETERGENTUL S.R.L. continuă să desfășoare activitatea de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun la sediul din Sat Malu mare, com. Malu Mare, str. Bechetului, nr.345, jud. Dolj

La data propunerii prezentului plan de reorganizare societatea S.C. DETERGENTUL S.R.L. dispune de capacitățile necesare continuării activității de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun, având în patrimoniu **stocuri de marfă** cu rotație, care urmează a fi vândute.

Societatea are în patrimoniu mijloace fixe reprezentate de: telefon Samsung S24 Ultra 12GB și mobilier

Valoarea totală a mijloacelor fixe înregistrate în contabilitate este 5.952 lei.

Stocuri de marfă: produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun

Valoarea totală a stocurilor de natura obiectelor de inventar date în folosință înregistrate extrabilanțier în contabilitate este 224.950 lei.

Prin Planul de Reorganizare, S.C. DETERGENTUL S.R.L. are în vedere continuarea activității de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun și se urmărește restructurarea activității, în sensul optimizării și eficientizării acesteia, urmărindu-se creșterea vitezei de rotație a stocurilor și mărirea fluxului de numerar .

II. Resursele financiare necesare pentru realizarea planului și modalitatea de obținere a resurselor financiare

S.C. DETERGENTUL S.R.L. are ca resurse financiare:

1. creanțe de încasat
2. încasări din activitatea curentă - comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun

1. Creanțe de încasat

Societatea are creanțe de recuperat de la clienți în cuantum de 5.000 lei.

2. Încasări din activitatea curentă - comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun

În anul 2024, societatea S.C. DETERGENTUL S.R.L. a realizat în 10 (zece) luni venituri din activitatea curentă de cca 230.000 lei. Având în vedere aceste venituri realizate, se previzionează pe perioada următoarelor 12 (șase) luni venituri din activitatea curentă de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun de cca 280.000 lei.

În primul an al reorganizării se previzionează o creștere a acestor venituri până la 350.000, iar în anii următori se prognozează o creștere până la 400.000 – 550.000 lei anual, întrucât se urmărește optimizarea activității prin creșterea vitezei de rotație a stocurilor și mărirea fluxului de numerar.

În Planul de Reorganizare se prevăd anual următoarele resurse financiare:

Resurse financiare pentru anul 1 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1	Creante de incasat	5.000
2	Încasări din activitatea de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun	280.000
	TOTAL	285.000

Resurse financiare pentru anul 2 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1	Încasări din activitatea de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun	400.000
	TOTAL	400.000

Resurse financiare pentru anul 3 - trim I - IV

Nr. Crt.	Denumire resurse financiare	Suma (lei)
1	Încasări din activitatea de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun	520.000
	TOTAL	520.000

Resursele financiare pentru anul 1- trim. I – IV : 285.000 lei
 Resursele financiare pentru anul 2- trim. I – IV : 400.000 lei
 Resursele financiare pentru anul 3- trim. I – IV : 550.000 lei
TOTAL RESURSE FINANCIARE : 1.235.000 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 confirmării de către judecătorul sindic.

Pasivul societății

Creanțele debitorului S.C. DETERGENTUL S.R.L. au fost grupate în conformitate cu art. 138, alin.3 din Legea Insolvenței în 2 categorii:

1. CREANȚE GARANTATE - 430.348,86 lei
 2. CREANȚE BUGETARE - 33.377,00 lei
TOTAL PASIV - 463.725,86 lei

Tabelul Definitiv al Creanțelor publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 4661/05.03.2025 este:

Nr. Crt	Creditor	Sediu	Creanta Acceptata	Caracteristici/ Temei legal	Observații
1	PATRIA BANK S.A.	București, Șoseaua Pipera, nr.42, clădirea Global Worth Plaza, etajele 8 și 10	430.348,86 lei (409.058,58 principal curent + 2.377,88 lei dob.curente + 12.677,56 lei credit restant + 4.173,51 lei dob.restante + 184,68 lei penalități + 844,67 lei com.restante+841,98 lei alte chelt. restante+ 200 lei taxa jud.)	Garantata -art.159 pct.3	Ipotecă mobiliară asupra soldurilor conturilor și garanții ale terților (imobil)
2*	AJFP DOLJ	Craiova, str. Mitropolit Firmilian, nr. 2, jud. Dolj, CP 200761	33.377 lei	Bugetară -art.161 pct.5	
	Total creanțe garantate		430.348,86		
	Total creanțe bugetare		33.377,00		
	Total creante		463.725,86		

IV. Previziuni asupra situațiilor financiare ale societății pe perioada de reorganizare de 3 ani:

Pentru o prognozare a cheltuielilor și veniturilor s-a făcut o analiză a cheltuielilor și veniturilor pe cele 10 luni ale anului 2024 (01.01.2024 – 31.10.2024) și s-a făcut o previzionare a acestor cheltuieli și venituri pe cei 3 ani de executare a Planului de Reorganizare.

Bugetul de venituri și cheltuieli: AN I al Planului de Reorganizare

	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	total an I
Încasări din recuperare creanțe	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
Încasări din activitatea curentă de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun	60.000	65.000	75.000	80.000	280.000
TOTAL VENITURI	65.000	70.000	80.000	85.000	300.000
Cheltuieli materiale	30.000	35.000	35.000	32.000	132.000
Cheltuieli cu salarii inclusiv obligațiile bugetare	8.000	8.000	8.000	8.000	32.000
Cheltuieli cu terții - prestații (telefonie, reparații,)	500	500	500	500	2.000
Alte cheltuieli cu taxe și impozite	500	500	500	500	2.000
Alte cheltuieli (dobanzi bancare)	14.000	13.000	12.000	11.000	50.000
Total cheltuieli	53.000	57.000	56.000	52.000	218.000
Excedent/Deficit	12.000	13.000	24.000	33.000	82.000

AN II al Planului de Reorganizare

	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	total an I
Încasări din activitatea curentă de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun	95.000	95.000	100.000	110.000	400.000
TOTAL VENITURI	95.000	95.000	100.000	110.000	400.000
Cheltuieli materiale	32.000	35.000	40.000	45.000	152.000
Cheltuieli cu salarii inclusiv obligațiile bugetare	8.000	8.000	8.000	8.000	32.000
Cheltuieli cu terții - prestații (telefonie, reparații,)	500	500	500	500	2.000
Alte cheltuieli cu taxe și impozite	500	500	500	500	2.000
Alte cheltuieli (dobanzi bancare)	9.000	8.000	7.000	6.000	30.000
Total cheltuieli	50.000	52.000	56.000	60.000	218.000
Excedent/Deficit	45.000	43.000	44.000	50.000	182.000

AN III al Planului de Reorganizare

	TRIM 1	TRIM 2	TRIM 3	TRIM 4	total an I
Încasări din activitatea curentă de comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun	125.000	130.000	130.000	135.000	520.000
TOTAL VENITURI	125.000	130.000	130.000	135.000	520.000
Cheltuieli materiale	55.000	60.000	60.000	65.000	240.000
Cheltuieli cu salarii inclusiv obligațiile bugetare	8.000	8.000	8.000	8.000	32.000

Cheltuieli cu terții - prestatii (telefonie, reparații,)	500	500	500	500	2.000
Alte cheltuieli cu taxe și impozite	500	500	500	500	2.000
Alte cheltuieli (dobanzi bancare)	5.000	4.000	3.000	2.000	14.000
Total cheltuieli	69.000	73.000	72.000	76.000	290.000
Excedent/Deficit	56.000	57.000	58.000	59.000	230.000

Având în vedere resursele financiare pe care le are societatea și cheltuielile curente anuale prezentate în Bugetul de venituri și cheltuieli se constată că se obține trimestrial un excedent care permite achitarea eşalonată a masei credale și constituirea de provizioane pentru desfășurarea în continuare a activității societății.

V. PROGRAMUL DE PLATĂ AL CREANȚELOR

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

- Creditorii garantați nu vor primi mai mult decât cuantumul creanței admise în tabelul definitiv al creanțelor
- Nici un creditor nu primește pe durata planului de reorganizare mai puțin decât ar primi în caz de faliment

Termenul de executare a planului de organizare este de 3 ani (36 luni) de la data confirmării de către judecătorul sindic.

Plata creanțelor, conform graficului de eşalonare pe o perioadă de 3 ani, se va face trimestrial, având în vedere excedentul obținut în fiecare trimestru.

Plăți pentru anul I al Planului de Reorganizare:

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	TOTAL an I
1	PATRIA BANK S.A.	10.000	10.000	20.000	30.000	70.000
2	AJFP DOLJ	2.000	2.000	2.500	2.500	9.000
	TOTAL	12.000	12.000	22.500	32.500	79.000

Plăți pentru anul II al Planului de Reorganizare:

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	TOTAL an I
1	PATRIA BANK S.A.	40.000	40.000	40.000	40.000	160.000
2	AJFP DOLJ	3.000	3.000	3.000	3.000	12.000
	TOTAL	43.000	43.000	43.000	43.000	172.000

Plăți pentru anul III al Planului de Reorganizare:

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Trim. I	Trim. II	Trim. III	Trim. IV	TOTAL an I
1	PATRIA BANK S.A.	50.000	50.000	50.000	50.348,86	200.348,86
2	AJFP DOLJ	3.000	3.000	3.000	3.377	12.377
	TOTAL	53.000	53.000	53.000	53.725,86	212.725,86

Centralizând plățile prognozate față de tabelul definitive al creanțelor debitorului S.C. DETERGENTUL S.R.L. avem :

Nr. Crt	Nume/ denumire creditor	Sume esalonate	Tabel definitiv	Diferenta	Procent achitat
1	PATRIA BANK S.A.	430.348,86	430.348,86	0	100%
2	AJFP DOLJ	33.377	33.377	0	100%
	TOTAL	463.725,86	463.725,86	0	100%

Prin planul propus nu este defavorizată nici o categorie de creanțe înscrise în Tabelul Definitiv al Creanțelor .

În eşalonarea plăților, pentru achitarea creanțelor s-a ținut cont de recuperarea sumelor de la debitori, de urmărirea contractelor în derulare, de valorificarea fondului de comerț și de rangurile creanțelor de achitat.

Plata creanțelor, conform graficului de eşalonare pe o perioada de trei ani, se va face trimestrial, începând cu data confirmării Planului de reorganizare de către judecatorul sindic.

Menționăm că în perioada de reorganizare se vor achita integral atât creanțele apărute înainte de deschiderea procedurii cât și cele apărute în perioada de observație și reorganizare judiciară, acestea urmând a fi achitate conform documentelor din care rezultă fără a fi necesară înscrierea la masa credală.

Sub această premisă, creditorii pot avea certitudinea plății creanțelor prevăzute în plan, iar din punctul de vedere al societății debitoare, după acoperirea tuturor datoriilor prevăzute în graficul de plăți 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.

VI. ANALIZA COMPARATIVĂ REORGANIZARE-FALIMENT

Pentru a face o analiză comparativă a distribuirii sumelor către creditori în cele două variante : reorganizare judiciară - faliment se va estima suma obținută în cazul falimentului

Sumele obținute în urma falimentului sunt de aproximativ 119.964 lei și rezultă din cumularea :

- Valoarea contabilă netă a mijloacelor fixe înregistrate în contabilitate, ponderată cu un procent de 75%, cât estimăm ca s-ar încasa având în vedere că se valorifica la o valoare de lichidare, suma estimată de vânzare fiind de 4.464 lei

- Valoarea contabilă a stocului de marfă înregistrat în contabilitate, ponderata cu un procent de 50%, cât estimăm că s-ar încasa având în vedere ca mărfurile sunt produse alimentare perisabile și produse nealimentare cu termene de expirare și faptul că se valorifică la o valoare de lichidare, suma estimată de vânzare fiind de 112.000 lei;
- Valoarea creanțelor de recuperat, ponderată cu un procent de 70% - cât estimăm ca s-ar încasa în procedura de faliment, în suma de 3.500 lei.

Menționăm că din încasările care s-ar înregistra în caz de faliment (menționate mai sus), s-ar deduce cheltuielile de procedură în suma totală de aprox. 29.400 lei, respectiv cota de 2% către UNPIR calculate la sumele rezultate din vânzare bunuri și recuperări creanțe (aprox. 2.400 lei), onorariu lichidator judiciar (aprox. 12.000 lei – am considerat un onorariu fix lunar de 1.000 lei fara TVA, pentru o perioadă aproximativă de 12 luni) și alte cheltuieli de procedură – evaluare bunuri, cheltuieli cu predarea arhivei (onorariu firma arhivare prestări servicii arhivistice), anunțuri, cheltuieli poștale, taxe, somații recuperări creanțe, etc. (aprox. 15.000 lei). Aceste costuri se plătesc prioritar, în conformitate cu dispozițiile art. 159 alin. 1) pct. 1 și 161 pct.1 din Legea 85/2014. Prin scăderea cheltuielilor de procedură din încasările estimate rezultă o sumă disponibilă pentru distribuie către creditori, în cazul falimentului, de aprox. 90.564 lei.

Din această sumă ar fi acoperite:

- creanțele bugetare - în proporție de 100% (suma de 33.377 lei)
- creanțele care beneficiază de o cauză de preferință- în proporție de cca. 13 % (suma de 57.187 lei), având în vedere că Patria Bank are o creanță garantată în baza unui contract de ipotecă mobilă asupra soldurilor conturilor și garanții ale terților.

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:

	Distribuire reorganizare		Distribuire faliment	
	Valoare	%	Valoare	%
CREANTE CARE BENEFICIAZA DE O CAUZA DE PREFERINTA				
PATRIA BANK	430.348,86	100%	57.187	13%
CREANTE BUGETARE				
A.J.F.P. Dolj	33.377	100%	33.377	100%
TOTAL GENERAL	463.725,86	100%	90.564	19,53%

Astfel, ca urmare a derulării Planului de reorganizare există premisele să se recupereze integral sumele înscrise în tabelul, 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. 13% din total creanțelor care beneficiază de o cauză de preferință, 100%

din total creantelor bugetare rezultand un procent de recuperare a creantelor de aprox. 19,53% din total creante din tabelul definitiv.

VII. MĂSURILE DE PUNERE ÎN APLICARE A PLANULUI DE REORGANIZARE

7.1. ACTIVITATEA CURENTĂ A SOCIETĂȚII

Principala activitate desfășurată de SC DETERGENTUL SRL în prezent este comerț cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzare de produse alimentare, nealimentare, băuturi și tutun, respectiv comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun – cod CAEN 4711, comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare – cod CAEN 4719, comerț cu amănuntul al articolelor de fierărie, al articolelor din sticlă și a celor pentru vopsit, în magazine specializate - cod CAEN 4752

7.2 OPȚIUNI PENTRU CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

- urmărirea și încasarea în totalitate a sumelor datorate de debitori;
- valorificarea stocului de marfă existent
- restructurarea activității, în sensul optimizării și eficientizării acesteia, urmărindu-se achiziționarea de mărfuri cu cerere mare, creșterea vitezei de rotație a stocurilor și mărirea fluxului de numerar din rulajul stocului de marfă

7.3 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:

- Stabilirea și achiziționarea de mărfuri cu cerere mare
- Analizarea și reducerea cheltuielilor
- Reducerea la maxim a cheltuielilor cu terții
- Reducerea cheltuielilor materiale

7.4. REMUNERAȚIA ADMINISTRATORULUI JUDICIAR

Onorariul administratorului judiciar de 1.500 lei lunar exclusiv TVA se va achita ca și celelalte cheltuieli curente conform documentelor din care rezulta, în baza facturii emise de către administratorul judiciar.

7.5 DESCĂRCAREA DE GESTIUNE

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

Alte aspecte

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

Luând în considerare resursele financiare pe care le are societatea, stocul de mărfuri și strategia de restructurare a activității, se poate sublinia faptul că planul de reorganizare este viabil și există șanse considerabile de realizare a acestuia.

Data,
04.04.2025

DETERGENTUL SRL - în insolvență,

Prin administrator special,
Marinescu Cristiana-Suzi

