

---

**TRIBUNALUL BRAILA**

**DOSAR 1159/113/2018**

**PLAN DE REORGANIZARE**

**SC TEMPTIS SRL**

**ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA**



**CUPRINS**

PREZENTARE GENERALA.....	3
CAP. I CONSIDERENTE GENERALE.....	4
1.1. Baza legala.....	4
1.2. Autorul planului.....	5
1.3. Scopul și durata planului.....	5
2.1. Considerente economice.....	6
2.2. Considerente sociale.....	6
2.3. Avantajele reorganizării fata de faliment.....	6
2.3.1. Aspecte generale.....	6
2.3.2. Premisele reorganizării TEMPTIS SRL.....	7
2.3.3. Comparatia: Reorganizare versus Faliment.....	7
2.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditori.....	8
2.3.4.1. Avantaje pentru creantele garantate.....	8
2.3.4.2. Avantaje pentru salariați.....	8
2.3.4.3. Avantaje pentru creditorii bugetari.....	8
2.3.4.4. Avantaje pentru creantele chirografare.....	8
CAP. III PREZENTAREA TEMPTIS SRL.....	9
3.1. Date generale.....	9
3.2. Obiectul de activitate.....	9
3.3. Asociati. Capitalul social.....	9
3.4. Scurt istoric.....	10
3.5. Principalele cauze care au dus la insolventa.....	11
3.6. Starea actuala a societatii.....	12
3.6.1. Administrarea societatii.....	13
3.6.2. Starea actuala a societatii.....	14
CAP. IV PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETATII DEBITOARE.....	15
CAP. V STRATEGIA DE REORGANIZARE.....	15
5.1. Durata de implementare a planului.....	15
5.2. Mecanismul reorganizării.....	15
5.3. Masurile de reorganizare judiciara.....	16
5.4. Prognoza activitatii pe perioada implementării planului de reorganizare.....	16
CAP VI TRATAMENTUL CREANTELOR SI DISTRIBUIRI.....	17
6.1. Aspecte generale.....	17
6.2. Categoriile de creante.....	17
6.3. Distribuiri.....	18
6.3.1. Distribuiri creante izvorate din raporturile de munca.....	18
6.3.2 Distribuiri catre creditorii bugetari.....	18
6.3.3. Distribuiri catre creditorii indispensabi.....	18
6.3.4. Distribuiri catre creditorii chirografari.....	18
6.4. Prezentarea comparativa a sumelor estimate ce vor fi obtinute in ipoteza falimentului.....	19
6.5. Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului.....	19
6.6. Plata retributiei administratorului judiciar.....	20
CAP. VII CONCLUZII.....	20

## **PREZENTARE GENERALA**

Societatea TEMPTIS SRL propune dezbaterii creditorilor și Judecătorului sindic, prezentul Program de reorganizare și susține ca în raport cu posibilitățile și specificul activității sale, utilizând mijloacele financiare proprii rezultate din activitatea de bază, are perspectiva redresării activității, inclusiv a unei activități profitabile.

Planul de reorganizare este astfel conceput încât să răspundă interesului creditorilor, concretizat în plata parțială a creanței lor, concomitent răspunzând și interesului asociaților săi, pentru redresarea societății și crearea de condiții de profitabilitate.

Programul de plată a creanțelor este prezentat în Anexa A a prezentului plan.

Termenul de executare preconizat al Planului de reorganizare, raportat la prevederile art. 133 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, este de trei ani de la data confirmării acestuia de către judecătorul sindic.<sup>1</sup>

Toate creanțele sunt defavorizate, toți creditorii vor fi indestulați parțial, eșalonarea în timp a plății creanțelor fiind efectuată în funcție de rangul de prioritate a creanțelor.

Plata creanțelor izvorate din raporturi de munca, conf. art 161 pct 3, se va face în proporție de 100% și începe din luna a șaptea de aplicare a Planului de reorganizare judiciară și se finalizează în luna 36.

Plata creanțelor bugetare conform art.161. pct. 5, se va face în proporție de 100%, eșalonat și începe din a șaptea lună de aplicare a Planului de reorganizare judiciară și se finalizează în luna 36.

Plata creditorilor chirografari conform art.161 pct.8, se va face în proporție de 20% și începe din luna a 13-a de aplicare a Planului de reorganizare judiciară și se finalizează în luna 36.

În ceea ce privește creanțele sub condiție, conf art 161 pct 10, în cazul societății TEMPTIS SRL acestea se confundă cu creanțele bancilor. Drept urmare, în prezentul plan nu s-au previzionat sume pentru aceste creanțe.

Descarcarea de răspundere a debitorului se va face la data îndeplinirii planului.

Pentru punerea în practică a programului s-au stabilit măsuri de natura managerială, tehnico - organizatorică și de natura economico – financiară.

Resursele financiare pentru susținerea Planului de reorganizare vor fi obținute din activitatea de comerț cu ridicata al altor bunuri de uz gospodăresc-cod CAEN 4649.

Reorganizarea societății TEMPTIS SRL are ca efect principal acoperirea pasivului și identificarea soluțiilor viabile pentru redresarea societății aflate în impas financiar.

Rămânem fideli convingerii că reorganizarea judiciară ne va permite revenirea în mediul de afaceri, iar satisfacția creditorilor va fi mai mare decât în caz de faliment.

**ADMINISTRATOR SPECIAL**

Vasile Maria

<sup>1</sup> Pentru că nu se poate anticipa data confirmării planului de reorganizare în toate previziunile financiare ale planului s-a utilizat numărul lunii de reorganizare (de la 1 la 36) în loc de numele acesteia.

## **CAP. I CONSIDERENTE GENERALE**

### **1.1. Baza legala**

Reglementarea legala care stă la baza întocmirii prezentului plan de reorganizare este Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Secțiunea a 6-a (Reorganizarea) din Legea 85/2014 este consacrată problematicii reorganizării respectiv planului și perioadei de reorganizare. Prin prisma acestor prevederi legale se oferă șansa debitorului față de care s-a deschis procedura prevăzută de legea mai sus menționată să-și continue activitatea economică, reorganizându-și activitatea pe baza unui plan de reorganizare care, conform art. 133 (1) : „va indica perspectivele de redresare în raport cu posibilitatile și specificul activității debitorului, cu mijloacele financiare disponibile și cu cererea pieței față de oferta debitorului, și va cuprinde măsuri concordante cu ordinea publica (...)” ( Art.133 alin.1 din Legea 85/2014 ).

### **1.2. Autorul planului**

Planul de reorganizare al TEMPTIS SRL a fost întocmit și depus de către administratorul special al societății debitoare.

Administratorul special cunoaște cel mai bine realitățile existente atât în mediul intern cât și în mediul extern al acesteia, având conturată o imagine fidelă asupra situației actuale și asupra obiectivelor de urmărit în perspectiva reorganizării, interesul său fiind salvarea afacerii în care a investit.

La fundamentarea planului s-a adoptat o strategie prudentă de evaluare minimală a potențialului și a resurselor debitoarei

### **1.3. Scopul și durata planului**

Scopul principal al planului de reorganizare propus este în concordanță cu scopul principal al Legii 85/2014 și anume acoperirea pasivului debitorului în insolvență și identificarea soluțiilor viabile pentru redresarea societății aflate în impas financiar.

Planul de reorganizare prevede perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitoarei, cu mijloacele financiare disponibile și indica modalitatea și termenul la care se face lichidarea pasivului prin plata fiecărui creditor înscris în tabelul definitiv al creanțelor.

Principala modalitate de realizare a acestui scop este reorganizarea societății debitoare și menținerea activității economice a acesteia, cu toate consecințele sociale și economice care decurg din aceasta.

Astfel, este relevantă funcția economică a procedurii instituite de Legea 85/2014, respectiv necesitatea salvării societății aflate în insolvență, prin reorganizare, inclusiv restructurare economică. Alternativa, în condițiile eșecului reorganizării sau lipsei de viabilitate a activității debitoarei, este procedura falimentului cu efectul binecunoscut al lichidării averii debitoarei și radierii acesteia din registrul comerțului și circuitul economic.

Reorganizarea prin continuarea activității debitorului presupune efectuarea unor modificări structurale în activitatea curentă a societății aflate în dificultate, menținându-se obiectul de activitate, pe baza unei strategii noi, conforme cu resursele existente și cu cele care urmează a fi atrase, menite să facă activitatea de bază a societății profitabilă.

Planul de reorganizare urmărește să satisfacă scopul reorganizării și anume menținerea debitoarei în viața economică, având drept efect direct menținerea societății pe piață.

De asemenea, reorganizarea presupune protejarea intereselor creditorilor, care au o șansa în plus să își recupereze creanțele lor și să continue relațiile comerciale, în măsura în care acest lucru este posibil. Acest fapt este realizabil, fiindcă s-a dovedit statistic faptul că este mult mai probabil că o afacere funcțională să producă resursele necesare acoperirii pasivului decât lichidarea averii debitoarei aflate în faliment.

Argumentele care pledează în favoarea acoperirii pasivului societății TEMPTIS SRL prin reorganizarea activității acesteia sunt accentuate cu atât mai mult de actualul context economic caracterizat printr-o acută criză de lichidități și scăderea semnificativă a cererii pentru achiziția de bunuri și prestări de servicii. În acest context economic nefavorabil, și în măsura în care debitoarea nu deține bunuri, încercarea de acoperire a pasivului societății debitoare este sortită eșecului din start.

Prezentul plan își propune să continue modificările de structură ale societății pe mai multe planuri (economic, organizatoric, managerial, financiar și social) având ca scop principal plata pasivului TEMPTIS SRL și relansarea viabilă a activității.

Durata de implementare a planului Conform art. 133 alin. 3 din L85/2014, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de 3 ani, cu posibilitatea prelungirii conform legii 85 din 2014.

Pe toată perioada de aplicare a planului de reorganizare, acesta poate fi modificat potrivit art. 139 alin. 5), dacă condițiile în care a fost propus nu mai corespund ipotezelor de calcul și previziune sau au fost identificate alte modalități de stingere a creanțelor sau surse de finanțare.

Dupa confirmarea planului de catre judecatorul-sindic, activitatea debitoarei se va reorganiza in mod corespunzator masurilor prevazute in plan.

Modificările propuse vor fi prezentate creditorilor, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de lege.

În situația în care nu se vor găsi condiții optime pentru derularea componentelor mecanismului reorganizării, cu acordul a doua treimi din creditorii aflați în sold după trecerea a cel mult 18 luni, se va analiza oportunitatea prelungirii planului cu încă 12 luni.

## CAP. II NECESITATEA REORGANIZĂRII JUDICIARE

### 2.1. Considerente economice

Sub aspect economic, procedura reorganizării este un mecanism care permite agentului economic aflat într-o stare precară din punct de vedere financiar, să se redreseze și să-și continue activitatea economică.

Din punct de vedere conceptual, reorganizarea înseamnă stabilirea unor obiective realiste ce trebuie atinse în perioada de timp planificată. Planul de reorganizare constituie o adevărată strategie de redresare, bazată pe adoptarea unei politici corespunzătoare de management, marketing, organizatorice și structurale, sub aspectul îmbunătățirii afacerii existente și/sau angajării unor noi afaceri, lansării pe piață a unor produse și servicii noi în domeniu.

### 2.2. Considerente sociale

Reorganizarea societății TEMPTIS SRL și continuarea activității sale își manifestă efectele sociale prin angajarea de personal necesar pentru desfășurarea activității curente, iar restructurarea activității va avea un impact pozitiv și asupra pieței muncii din zonele unde își desfășoară societatea activitatea. Pe lângă aspectele sociale legate de mediul intern al debitoarei, o și mai mare importanță o au aspectele sociale legate de mediul extern. Societatea urmărește ca în urma derulării activității să obțină un profit cu trend crescător în următorii ani, care să fie destinat plății pasivului.

### 2.3. Avantajele reorganizării față de faliment

#### 2.3.1. Aspecte generale

Falimentul unei societăți situează debitoarea și creditorii pe poziții antagonice, primii urmărind recuperarea integrală a creanței împotriva debitorului, iar aceștia din urmă menținerea activității în viața socială. Dacă în cazul falimentului interesele creditorilor exclud posibilitatea salvării intereselor debitorului a cărui avere este lichidată în întregime, în cazul reorganizării cele două deziderate se cumulează, debitorul continuându-și activitatea cu consecința creșterii sale economice, iar creditorii profită de pe urma maximizării valorii averii și a lichidităților suplimentare obținute, realizându-și în acest fel creanțele într-o proporție net superioară decât în ipoteza falimentului.

Având în vedere că societatea nu deține suficiente bunuri în patrimoniu care prin valorificarea lor să dea șansa creditorilor de a-și satisface creanțele, singura posibilitate cu privire la recuperarea creanțelor este continuarea activității debitoarei. Conform raportului de evaluare societatea deține bunuri doar în valoare de 130493 ron. În caz de faliment, din valorificarea acestora ar rămâne de distribuit către creditorii suma de 122743 ron. Această sumă nu este semnificativă având în vedere creanțele pe care societatea le are de plătit.

Cel mai bine se constată această diferență în cazul creditorilor:

- chirografari, în special al furnizorilor care continuă să lucreze cu o societate în reorganizare pentru a-și păstra piața de desfacere;
- salariați, care doresc păstrarea locurilor și a condițiilor de muncă;
- bugetarii care au un agent economic care contribuie la bugetul consolidat al statului atât cu taxe directe ( obligații bugetare aferente salariilor plătite, impozit pe venit etc) și taxe indirecte ( TVA aferent tuturor activităților desfășurate).

Facând o comparație între gradul de satisfacere a creanțelor în cadrul celor două proceduri, aratăm că debitoarea nu deține suficient patrimoniu pe care să-l valorifice în caz de faliment și nu poate achita integral pasivul actual, în schimb lichiditățile obținute din profiturile rezultate din continuarea activității debitoarei în reorganizare la care se mai pot adăuga și eventualele lichidități puse la

dispozitie de asociati sau potentialii investitori sunt surse sigure care sunt destinate relansarii activitatii si platii pasivului.

Reorganizarea prezinta si alte avantaje, respectiv:

continuand activitatea, creste considerabil gradul de valorificare al bunurilor unei societati "active", fata de situatia valorificarii patrimoniului unei societati „moarte”, nefunctionale (patrimoniu care, nefolosit, este supus degradarii inevitabile pana la momentul instrainarii);

invariabil, societatea are costuri fixe (utilitati, salarii, paza, chirii, asigurari bunuri din patrimoniu, impozite, taxe locale et.) semnificative, cheltuieli care nu pot fi acoperite decat prin continuarea activitatii de baza, precum si din obtinerea de venituri din inchirieri si / sau valorificari ale bunurilor excedentare activitatii pe care societatea urmeaza sa o desfasoare. Toate aceste cheltuieli, in cazul nefericit al falimentului societatii, ar urma sa fie platite prioritar din valoarea bunurilor vandute, conform art. 159 pct. 1 din Legea nr. 85/2014 (ca si cheltuieli de conservare si administrare), respectiv din valoarea pretului obtinut in urma valorificarii patrimoniului societatii si diminuand in mod direct gradul de satisfacere a creantelor creditorilor.

Avantajele de ordin economic si social ale reorganizarii sunt evidente, tinand cont de necesitatea mentinerii in circuitul economic a unei societati care, pe plan local si zonal, este un agent economic de referinta in peisajul economic din aceasta zona, a avut rezultate concretizate in obtinerea unor importante cifre de afaceri si profituri, a fost un bun si important contribuabil la buget.

### **2.3.2. Premisele reorganizarii TEMPTIS SRL**

Principalele premise de la care pleaca reorganizarea TEMPTIS SRL sunt urmatoarele:

- societatea detine experienta in ceea ce priveste activitatea desfasurata si anume, activitatea de comert cu ridicata al altor bunuri de uz gospodaresc-cod CAEN 4649. ;

- capacitatea acesteia de a mentine o activitate generatoare de lichiditati;

- existenta unei baze materiale care sa-i permita continuarea activitatii. Societatea dispune de mobilier necesar si un stoc de marfa in vederea continuarii activitatii;

Demararea procedurii de reorganizare a societatii si relansarea activitatii curente conform planului propus va crea posibilitatea de generare a unor fluxuri de numerar suplimentare ce va permite efectuarea de distribuii catre creditorii.

Votarea planului si continuarea procedurii reorganizarii sunt masuri menite prin finalitatea lor sa satisfaca interesele tuturor creditorilor, precum si interesele debitoarei care isi continua activitatea, cu toate consecintele economice si sociale aferente. Falimentul, in schimb, ar conduce la vanzarea micului patrimoniu pe care-l detine TEMPTIS SRL la o valoare inferioara fata de valoarea sa reala si ar reduce total sansele de recuperare a creantelor.

### **2.3.3. Comparatia: Reorganizare versus Faliment**

Reorganizarea societatii TEMPTIS SRL are ca efect principal mentinerea in circuitul economic a acestei societati si reluarea procesului de extindere si dezvoltare a acesteia.

Prin comparatie, intrarea in faliment a TEMPTIS SRL presupune:

- Incetarea activitatii ;

- Rezilierea contractelor cu clientii si furnizorii;

- Inventarierea, mutarea, depozitarea si conservarea stocurilor de obiecte de inventar.

In vederea cuantificarii avantajelor obtinute de creditorii in cazul reorganizarii in detrimentul falimentului s-a estimat valoarea de piata a activelor societatii in ipoteza vanzarii fortate ca urmare a falimentului.

Valorificarea activelor societatii debitoare in procedura de faliment se realizeaza in conditii speciale care, de obicei, nu permit obtinerea valorii de piata a acestora. Conform GN 6 – Evaluarea Intreprinderii 5.6.1.1., „In lichidari, valoarea multor active necorporale (de exemplu fondul comercial) tinde spre zero, iar valoarea tuturor activelor corporale reflecta circumstantele lichidarii.

Totodata s-au avut in vedere si cheltuielile asociate cu lichidarea (comisioane pentru vanzari, onorarii, impozite si taxe, alte costuri de inchidere, cheltuielile administrative pe timpul incetarii activitatii si pierderea de valoare a stocurilor) sunt calculate si deduse din valoarea estimata a intreprinderii”.

#### **2.3.4. Avantaje pentru principalele categorii de creditor**

##### **2.3.4.1. Avantaje pentru creantele garantate**

Nu e cazul.

##### **2.3.4.2. Avantaje pentru salariat**

Prin continuarea activitatii societatea va putea avea posibilitatea de a achita creantele izvorate din raporturile de munca din perioada anterioara intrarii in insolventa in proportie de 100%.

##### **2.3.4.3. Avantaje pentru creditorii bugetari**

Pentru creditorii bugetari procentul de acoperire a creantelor propus prin prezentul plan este de 100% din sumele prevazute la plata prin programul de plati rambursare pentru perioada de reorganizare.

Trebuie precizat ca in cazul reorganizarii, continuarea activitatii economice a societatii comerciale TEMPTIS SRL inseamna mentinerea unui important contribuabil, care achitand impozite si taxe aferente activitatii curente intregeste resursele financiare publice.

Astfel, la sumele prevazute in programul de plati, se adauga sumele estimate a fi achitate la bugetul consolidat al statului rezultate din desfasurarea activitatii curente ca urmare a implementarii cu succes a prezentului plan de reorganizare, respectiv: **32.594,00** lei reprezentand contributi salariale, impozite si TVA catre Administratia pentru contribuabili mijlocii regiunea Constanta, din continuarea activitatii prin reorganizare in cei 3 ani de derulare a planului.

##### **2.3.4.4. Avantaje pentru creantele chirografare**

Continuarea activitatii comerciale a TEMPTIS SRL implica atat plata a 20% din creanta detinuta de creditorii chirografari, dar in mod necesar si continuarea colaborarilor cu furnizorii specifici pentru activitatea prevazuta a fi realizata in perioada de reorganizare, o parte dintre ei fiind creditor ai societatii (furnizorii de spatii, de utilitati, de materiale consumabile, marfuri si servicii), pentru care TEMPTIS SRL reprezinta o sursa constanta de venituri, sursa care ar disparea in cazul falimentului societatii cel putin pentru o perioada importanta de timp.



## CAP. III PREZENTAREA TEMPTIS SRL

### 3.1. Date generale

TEMPTIS SRL este persoana juridica romana, care este organizata sub forma unei societati cu raspundere limitata in conditiile art.168 si urmatoarele din Legea nr.31/1990, republicata, modificata si completata prin Legea nr. 284/2008, Codului civil, Codului comercial si Statutului societatii.

TEMPTIS SRL are sediul social in localitatea Braila, str. 1 Decembrie 1918 nr.53, bl. E, sc. A, ap. 18, avand C.U.I. RO 25831250, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Braila sub nr. J09/407/2009.

Societatea se afla în prezent sub incidenta Legii nr. 85/2014, în dosarul nr 1159/113/2018 aflat pe rolul Tribunalului Braila.

### 3.2. Obiectul de activitate

Potrivit Statutului societatii, debitoarea TEMPTIS SRL are domeniul principal de activitate 4649"Comert cu ridicata al altor bunuri de uz gospodaresc"

Debitoarea mai poate desfasoara activitati :

- 1723-Fabricarea articolelor de papetarie;
- 1812 – Alte activitati de tiparire n.c.a;
- 1813- Servicii pregatitoare pentru pretiparire;
- 1814- Legatorie si servicii conexe;
- 4719 – Comert cu amanuntul in magazine specializate, cu vanzarea predominanta de produse nealimentare;
- 4761 – Comert cu amanuntul al cartilor, in magazine specializate;
- 4762- Comert cu amanuntul al ziarelor si articolelor de papetarie, in magazine specializate;
- 4778 – Comert cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate;
- 4791- Comert cu amanuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet;
- 4799- Comert cu amanuntul efectuat in afara magazinelor, standurilor, chioscurilor si pietelor;
- 5210- Depozitari;
- 5819- Alte activitati de editare;
- 8219 – Activitati de fotocopiere,de pregatire a documntelor si alte activitati specializate de secretariat.

Toate activitatile se pot desfasura la beneficiari si la punctul de lucru pe care societatea intentioneaza sa-l deschida.

### 3.3. Asociati. Capitalul social

Capitalul social al TEMPTIS SRL, scris si varsat, este de 99150 lei (format din 9915 parti sociale cu o valoare de 10 lei-parte sociala).

Structura actionariatului este urmatoarea:

Capital social (lei)	Numar parti sociale	Valoare nominala (lei/parte sociala)	Asociati	Numar parti sociale	%
38060	3806	10	VASILE ADRIAN	3806	38.386283%

61090	6109	10	VASILE MARIA	6109	61.613716%
-------	------	----	--------------	------	------------

### 3.4. Scurt istoric

Societatea a fost infiintata in anul 2009 si are in prezent doi asociati , cu structura actionariatului prezentata mai sus. Societatea a avut ca activitate de baza comertul cu ridicata altor bunuri de uz gospodaresc -cod CAEN 4649, iar ca activitati secundare:1723- Fabricarea articolelor de papetarie; 1812 – Alte activitati de tiparire n.c.a; 1813- Servicii pregatitoare pentru pretiparire; 1814- Legatorie si servicii conexe; 4719 – Comert cu amanuntul in magazine specializate, cu vanzarea predominanta de produse nealimentare; 4761 – Comert cu amanuntul al cartilor, in magazine specializate; 4762- Comert cu amanuntul al ziarelor si articolelor de papetarie, in magazine specializate; 4778 – Comert cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate; 4791- Comert cu amanuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet; 4799- Comert cu amanuntul efectuat in afara magazinelor, standurilor, chioscurilor si pietelor; 5210- Depozitari; 5819- Alte activitati de editare; 8219 – Activitati de fotocopiere,de pregatire a documntelor si alte activitati specializate de secretariat.; Societatea nu are in prezent nici un angajat.

În activitățile principale desfășurate de societatea SC TEMPTIS SRL in anul 2018 ponderea o deține 4719 – Comert cu amanuntul in magazine specializate, cu vanzarea predominanta de produse nealimentare, urmata de comertul cu ridicata altor bunuri de uz gospodaresc -cod CAEN 4649.

Activitatea de 4719 – Comert cu amanuntul in magazine specializate, cu vanzarea predominanta de produse nealimentare, s-a desfasurat la punctele de lucru situate in Braila, sos. Rm.Sarat nr.74-Complex Tug.Center stand Bar.5 si punctul de lucru situat in Braila, str.Calea Calarasilor nr.10, Bloc UJCM , spatiu comercial 2. La momentul actual, societatea nu mai are nici un punct de lucru, ultimul inchis prin rezilierea contractului in luna mai 2020 fiind cel situat in str.Calea Calarasilor nr.10, Bloc UJCM , spatiu comercial 2.

In decursul anilor activitatea a prezentat o sezonalitate cu diminuari ale vanzarilor in perioada de iarna- primavara, usoare cresteri in perioada de vara si cresteri mai accentuate in perioada de toamna, deoarece marfurile aflata in desfacere privind activitatea 4719 – Comert cu amanuntul in magazine specializate, cu vanzarea predominanta de produse nealimentare, faceau obiectul unor librării, de aceea in lunile iulie, august ,septembrie,octombrie, perioada apropiata si chiar in sezonul de scoala, vanzarile cresteau.

In prezent, societatea intentioneaza sa deschida un punct de lucru in Braila, care va avea acelasi domeniu de activitate: 4719 – Comert cu amanuntul in magazine specializate-librarie. La acest punct se vor desfasura si celelalte activitati, precum:1723- Fabricarea articolelor de papetarie; 1812 – Alte activitati de tiparire n.c.a; 1813- Servicii pregatitoare pentru pretiparire; 1814- Legatorie si servicii conexe; 4719 – Comert cu amanuntul in magazine specializate, cu vanzarea predominanta de produse nealimentare; 4761 – Comert cu amanuntul al cartilor, in magazine specializate; 4762- Comert cu amanuntul al ziarelor si articolelor de papetarie, in magazine specializate; 4778 – Comert cu amanuntul al altor bunuri noi, in magazine specializate; 4791- Comert cu amanuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet; 4799- Comert cu amanuntul efectuat in afara magazinelor, standurilor, chioscurilor si pietelor; 5210- Depozitari; 5819- Alte activitati de editare;

8219 – Activitati de fotocopiere, de pregătire a documentelor și alte activități specializate de secretariat.;

La acest moment societatea nu mai desfășoară activități de comerț deoarece înregistrează debite restante către bugetul statului, situația stării de pandemie afectând grav activitatea desfășurată, a scăzut portofoliul de clienți și desfacerea (școala online).

Starea de insolvență este clară, datoriile au crescut și continuă să crească.

### 3.5. Principalele cauze care au dus la insolvență

În urma analizei făcute pe baza situațiilor financiare, a bilanțurilor de verificare, și a bilanțurilor analitice, au fost identificate o serie de cauze care au condus la situația actuală.

Cauzele de ordin intern sunt organizarea și eficientizarea construcției financiare a societății. Acestea sunt aspecte în care societatea nu a dat dovadă de o competență deosebită, având ca efecte concluziile analizei economico-financiare din acest raport.

Asupra activității societății au acționat deopotrivă atât factori din mediu extern, cât și factori din mediul intern, astfel cum au fost descriși de administratorul judiciar în cadrul raportului causal întocmit la deschiderea procedurii de reorganizare.

Pe toată perioada analizată, societatea are un grad de îndatorare crescut, ceea ce înseamnă că s-a finanțat preponderent din resursele împrumutate. Mai mult decât atât, acest indicator s-a degradat de la un an la altul (prin majorarea continuă), demonstrând o înrăutățire treptată și constantă a situației financiare a societății.

Imposibilitatea achitării datoriilor către furnizori a condus la dificultăți de ordin financiar, agravând situația financiară a societății;

Imposibilitatea achitării datoriilor către bugetul de stat, asigurările sociale de sănătate, asigurările de somaj, TVA de plată, impozit pe profit;

Finanțarea activității cu preponderență din resurse împrumutate, respectiv furnizori, asociați sau credite bancare, reduce substanțial performanțele debitoare, fiind alta cauza care a condus la apariția stării de insolvență:

- Dificultăți mari întâmpinate în privința recuperării unor debite restante, clienți în faliment dar și întârzierile înregistrate până la momentul încasării acestor creanțe;

- Debitoarea a manifestat în ultima parte a perioadei analizate, respectiv ianuarie-octombrie 2020 o evoluție negativă, nivelul veniturilor obținute nereușind să susțină nivelul cheltuielilor totale;

- Efectuarea de cheltuieli necorelate cu nivelul veniturilor înregistrate;

Dintre cauzele generale care au avut un impact negativ major asupra activității SC TEMPTIS SRL, amintim:

- Criza economico-financiară resimțită la nivelul anilor 2017-2018, chiar dacă influența exercitată asupra acestui sector nu este la fel de evidentă ca în alte domenii;

- Stagnarea economică națională din ultimii doi ani care a urmat perioadei de recesiune și care a condus la diminuarea sau închiderea activității firmelor din diverse domenii de activitate .

- Concurența înregistrată din partea principalilor competitori;

- Modificarea și rigidizarea condițiilor contractuale cu parteneri furnizori cu o colaborare îndelungată, de la începutul desfășurării activității societății și până la momentul intrării în starea de insolvență;

- Creșterea costurilor privind comisioanele bancare și modificarea condițiilor bancilor colaboratoare în defavoarea societății TEMPTIS. Din analiza efectuată se vede un grad mare de contractare a creditelor bancare pentru capital de lucru tocmai din dorința de a redresa activitatea curentă a societății

- Lipsa permanenta de disponibilitati banesti care a dus la dificultati in achitarea furnizorilor restanti, administratorul societatii fiind obligat in anumite situatii sa împrumute societatea pentru a face fata datoriilor curente, contractarea de credite bancare pentru obtinerea de lichiditati in vederea mentinerii activitatii societatii.

Indatorarea societății a dus la scaderea considerabila a autonomiei si a stabilitatii financiare a acesteia, cu implicatii asupra capacitatii de autofinantare ducand in final la incapacitate de plata. Este semnificativa in acest sens cresterea datoriei fata de furnizorii de marfa si fata de furnizorii de credite (banci).

### **3.6. Starea actuala a societatii**

#### **3.6.1. Administrarea societatii**

In perioada reorganizarii conducerea societatii va fi asigurata de catre administratorul special, acestuia nefiindu-i ridicat dreptul de administrare. Conform art. 141 alin. 1 din Legea 85/2014, administratorul judiciar va exercita atributia de supraveghere a activitatii debitoarei si de verificare a modului de respectare a obligatiilor asumate prin plan.

#### **3.6.2. Starea actuala a societatii**

Odata cu aparitia primelor semne ale starii de insolventa, conducerea societatii a demarat un plan de masuri care sa reduca efectele negative asupra societatii, din care mentionam:

Analiza – diagnostic a societatii pentru determinarea situatiei reale;

Intarirea disciplinei financiare prin reducerea drastica a cheltuielilor si cresterea ritmului de recuperare a creantelor;

Cresterea veniturilor din activitatile desfasurate de societate;

Reducerea cheltuielilor societatii si mentinerea acestora la un minim rezonabil.

Intrucat masurile mentionate mai sus nu au condus prin ele insele la stabilitatea financiara, avand in vedere si criza financiara economica nationala administratorul societatii, constatand insolventa vadita a firmei, a fost nevoit sa formuleze cerere de deschidere a procedurii de insolventa in scopul redresarii pe baza unui plan de reorganizare.

Momentan, aceste masuri au fost imposibil de aplicat datorita situatiei generate de stare de pandemie COVID-19 care a afectat grav economia nationala si in special societatile mici si mijlocii.

Prin urmare, eliminarea starii de insolventa nu se poate realiza fara sprijinul creditorilor prin procedura colectiva instituita de Legea 85/2014.

#### **3.6.3. Pasivul societatii**

In urma depunerii cererilor de inscriere la masa credala la dosarul cauzei, administratorul judiciar a procedat la verificarea declaratiilor de creante formulate impotriva societatii debitoare. Ca si consecinta a acestui demers, a fost intocmit tabelul preliminar de creante, cuprinzand creantele declarate impotriva societatii debitoare, astfel cum acestea au fost admise de catre administratorul judiciar.

Cuantumul pasivului defalcat pe categoriile de creante prevazute de art. 161 din Legea 85/2014 inscrise in tabelul definitiv de creante este:

Nr. crt.	Denumire creditor	Valoarea creantei recunoscuta de lichidator si insusita ca legal solicitata (lei)
2	CREANTE cf. art.161,pct. 2	35.722,00
3	CREANTE BUGETARE cf. art.161, pct.5	32.594,00
4	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161, pct. 8	1.677.684
5	CREANTE CHIROGRAFARE SUBORDONATE	176.602,15
	<b>TOTAL</b>	<b>1.922.601,91</b>

In vederea estimarii cat mai exacte a gradului de acoperire a creantelor in ipoteza declansarii falimentului, s-au avut in vedere urmatoarele ipoteze:

Respingerea planului de reorganizare si pronuntarea sentintei de deschidere a procedurii falimentului la termenul stabilit de instanta pentru confirmarea planului;

S-au estimat datoriile curente nascute intre data deschiderii procedurii si data deschiderii procedurii falimentului, ramase in sold<sup>2</sup>;

S-au estimat minimul de cheltuieli aferente functionarii societatii pe perioada de la deschiderea procedurii falimentului si pana la radierea societatii – ex. Inchiderea utilitatilor, cheltuieli salariale incetarea contractelor de munca, comisionul lichidatorului judiciar, actiunea de arhivare a documentelor, alte cheltuieli, etc., toate estimate pe un minim de 1 luna- Anexa nr. D;

Conditii reale ale pietei sunt cele curente (numar limitat de investitori, deficit de finantare, criza economico-financiara, oportunitati diverse si multiple investitii – oferta supraabundenta etc.);

Datorita cererii scazute de pe piata, durata de expunere pe piata fara cumparatori este foarte mare. Tinand cont de conjunctura specifica in care ne aflam, intervalul de timp pentru realizarea unui marketing adecvat poate depasi chiar si un an, iar pentru a reduce aceasta perioada este nevoie de scaderi de pret semnificative, de completare a gamei de servicii si diversificare de activitati;

Cu cat valorificarea se face mai tarziu in timp, valoarea neta (pret de vanzare – cheltuieli de vanzare) este mai mica deoarece la un pret dat avem cheltuieli din ce in ce mai mari.

Astfel, in ipoteza deschiderii procedurii falimentului creditorii vor inregistra noi pierderi in sensul ca suma rezultata din valorificarea activelor circulante nu asigura plata datoriilor curente ( a se vedea anexa D cu fluxul de numerar in caz de faliment), falimentul genereaza datorii suplimentare catre bugetul consolidat al statului aferente contractelor de muncă inchise, catre salariati ca nu-si mai primesc integral drepturile salariale aferente activitatii desfasurate și catre furnizori la care li se dubleaza pierderea.

In schimb, totalul distribuirilor ce urmeaza a se efectua prin programul de plati propus prin prezentul plan de reorganizare sunt in cuantum de 370 857 lei la care se adauga și suma de ~ 32.594,00 lei platită pe perioada planului catre bugetul de stat, bugetele asigurarilor sociale si bugetele locale ca taxe si impozite, valoare net superioara sumelor achitate in ipoteza falimentului.

Astfel, a rezultat urmatoarea situatie comparativa între gradul de recuperare a creantelor in cazul reorganizarii si respectiv in cazul falimentului TEMPTIS SRL:

Tab. 1: Gradul de recuperare a creantelor in cazul reorganizarii

NR. CRT.	DENUMIRE CREDITORI	CATEGORIE	VALOARE CREANTA RECUNOSCUTA (lei)	VALOARE CREANTA PLATITA (lei)	PROCENT (%)
1	CREANTE	cf. art.161,pct. 2	35.722,00	35.722,00	100%
2	CREANTE	BUGETARE cf. art.161, pct.5	32.594,00	32.594,00	100%

<sup>2</sup> Vezi anexa D

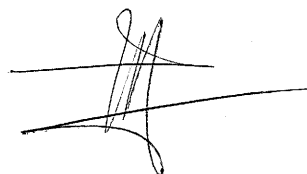
	CREANTE INDISPENSABILI	CREDITORI	277.139,25	55.427,85	20.00%
	CREANTE CHIROGRAFARE, art. 161, pct. 8		1.577.146,66	315.429,15	20%
	TOTAL		1.922.601,91	439173	

Nota: O situatie detaliata a graficului de rambursarea a creditorilor pe perioada reorganizarii este prezentata in Anexele A si C.

Tab. 2: Gradul de recuperare a creantelor in cazul falimentului

In caz de faliment, din vanzarea bunurilor pe care societatea le detine s-ar obtine numai suma de 130.493 ron,. In cazul falimentului, ar ramane de distribuit catre creditorii numai suma de 122.743 ron, ceea ce ar acoperi creantele conform tabelului de mai jos. Distribuirea catre creditorii s-a calculat in functie de bunurile ipotecate catre anumiti creditorii ,iar valoarea ramasa libera de sarcini s-a distribuit in functie de ponderea pe care ceilalti creditorii o detin in totalul creantelor.

Nota: O situatie detaliata a sumelor ramase de distribuit in caz de faliment este prezentata in Anexa D



## **CAP. IV PERSPECTIVE DE REDRESARE A SOCIETATII DEBITOARE**

Odata cu identificarea aspectelor negative care au afectat desfasurarea unei activitati eficiente a societatii si in urma unei analize obiective si realiste asupra a ceea ce reprezinta piata pentru TEMPTIS SRL s-a desprins concluzia ca activitatea in viitor poate fi eficienta in conditiile in care se va respecta, corelarea indicatorilor de eficienta stabiliti prin bugetul de venituri si cheltuieli pe urmatoorii trei ani, parte integranta a Programului de reorganizare a societatii (anexa B).

### **CONCLUZII:**

In urma analizei obiective asupra activitatii desfasurate de societate s-au desprins urmatoarele concluzii:

- societatea detine o infrastructura organizatorica si logistica si o buna experienta in ceea ce priveste activitatea desfasurata;
- capacitatea acesteia de a mentine o activitate generatoare de lichiditati;
- existenta unei baze materiale care sa-i permita extinderea activitatii in domeniu.

## **CAP. V STRATEGIA DE REORGANIZARE**

### **5.1. Durata de implementare a planului**

In conformitate cu prevederile art. 133 alin. 3 din Legea 85/2014, executarea planului de reorganizare se va intinde pe o perioada de 3 ani.

### **5.2. Mecanismul reorganizarii**

Strategia de reorganizare reprezinta ansamblul de masuri necesare a fi intreprinse in vederea implementarii planului in scopul redresarii debitoarei si a distribuirilor catre creditorii sai, in quantumul indicat in cuprinsul planului.

Mecanismul reorganizarii este stabilit conform art. 133 alin. 4 din Legea nr. 85/2014 si se refera la restructurarea operationala, financiara si corporativa a debitorului. Masurile au scopul de a transforma societatea dintr-o companie dezechilibrata din punct de vedere financiar, aflata in insolventa, intr-o societate solvabila, capabila sa respecte programul de plati.

In esenta, Planul prevede ca masuri de restructurare financiara a debitorului reesalonarea datoriilor pe o perioada de trei ani de zile conform cash-flow-ului ( anexa C ) si a programului de plati ( anexa A).

De asemenea, Planul prevede:

restructurarea operationala a activitatii societatii astfel incat sa se asigure realizarea unei activitati profitabile pe perioada de implementare a planului;

esalonarea unor datorii ale societatii pe intervalul de implementare a Planului pentru a putea fi achitate de catre aceasta.

In conformitate cu prevederile art. 133 alin. 4 lit. B din Legea nr. 85/2014, planul de reorganizare prevede care vor fi sursele de finantare ale acestuia.

Sursele de finantare a programului de reorganizare se bazeaza pe elementele generatoare de surplus de numerar destinat achitarii pasivului asumat prin plan, respectiv excedentul rezultat din activitatea curenta.

In cazul in care conditiile pietei nu vor asigura desfasurarea previzionata a activitatii societatii pentru derularea planului, se va apela la creditarea din partea asociatilor, iar in conditii exceptionale la asigurarea de surse financiare din partea a unui investitor interesat in domeniu.

Masurile avute in vedere pentru punerea in aplicare a planului sunt prezentate mai jos conform prevederilor art. 133 alin. 5 din Legea nr. 85/2014.

### **5.3. Masurile de reorganizare judiciara**

#### **5.3.1. Masuri privitoare la eficientizarea activitatii curente**

Avand in vedere situatia dificila cu care se confrunta, societatea a demarat un amplu program de reorganizare a activitatii sale. Acest proces este unul continuu, o parte din masuri fiind implementate anterior deschiderii procedurii insolventei continuate apoi dupa deschidere, iar unele masuri sunt implementate in perioada curenta sau vor fi luate in perioada urmatoare.

#### **A. Reducerea cheltuielilor**

Una dintre cauzele care au condus la instaurarea insolventei societatii a fost cresterea cheltuielilor. In perioada imediat urmatoare s-au luat masuri de control sever a cheltuielilor cu combustibilul, materialelor consumabile, serviciilor cu tertii, cheltuielilor cu reclama si publicitatea, etc..

#### **B. Asigurarea continuitatii activitatii**

O conditie esentiala pentru continuarea activitatii firmei este mentinerea societatii in circuitul economic.

### **5.4. Prognoza activitatii pe perioada implementarii planului de reorganizare**

Avand in vedere potentialul de dezvoltare de care dispune societatea, calitatea managementului la nivelul societatii, resursele umane potientiale de care dispune firma si nu in ultimul rand situatia economiei la nivel national si international, in vederea estimarii bugetului de venituri si cheltuieli si a cash-flow-ului pe perioada reorganizarii s-au luat in considerare o serie de ipoteze. In cazul schimbarii majore a acestora, prognoza realizata nu mai este concludenta.

Ipoteze folosite:

- Societatea isi va continua activitatea, fara modificari in ceea ce priveste domeniul de activitate actual;
- Nu se intrevad evolutii pesimiste ale ratei inflatiei sau ale riscului;
- Estimarea veniturilor provenite din prestari servicii si din vanzarea activelor s-a facut tinand cont de piata actuala, de realizarile anilor anteriori, de caracterul sezonier al activității de bază;
- Sursele financiare necesare pentru finantarea activitatii societatii si acoperii creantelor din tabelul de creanta provin din activitatea curenta a societatii;
- Detensionarea economica la nivel national generata de pandemia-COVID 19, situatie economica mai putin favorabila redresarii sau dezvoltarii unei afaceri mici si mijlocii.

Platile salariale s-au stabilit astfel:

- plata, respectiv 100% din cheltuielile cu salariile din luna anterioara se achita in luna curenta.
- pentru estimarea cheltuielilor s-a avut in vedere si reducerea celor legate de:
  - cheltuieli cu prestatii la tertii;
  - cheltuieli cu reclama si protocol;
  - cheltuieli cu combustibilul;
  - alte cheltuieli indirecte.

Pentru platile curente s-a avut in vedere achitarea acestora la termenul scadent, conform contractelor cu furnizorii aflate in derulare;

Nu s-au prevazut contractarea de noi credite pentru investitii sau pentru acoperirea deficitelor de trezorerie;



## CAP. VI TRATAMENTUL CREANTELOR SI DISTRIBUIRI

### 6.1. Aspecte generale

Conform prevederilor exprese ale Legii 85/2014, planul va indica “perspectivele de redresare” ale debitoarei, “masurile concordante” propuse in acest sens, “tratamentul creantelor” si “masurile adecvate” pentru aplicarea planului.

In conformitate cu art. 133, alin. 4, planul de reorganizare va mentiona categoriile de creante care nu sunt defavorizate (lit. a), tratamentul categoriilor de creante defavorizate (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 (lit. d).

### 6.2. Categoriile de creante

Categoriile de creante propuse spre votarea planului in conformitate cu art. 100 alin. 3 din Legea nr. 85/2014 sunt:

Creantele izvorate din raporturi de munca inscrise in tabelul definitiv conform art. 161, pct. 3

Creantele bugetare inscrise in tabelul definitiv conform art.161, pct. 5

Creantele chirografare inscrise in tabelul de creante definitiv conform de art. 161, pct. 8

#### 6.2.1. Categoriile de creante defavorizate prin plan si tratamentul acestora

Derularea activitatii societatii debitoare in conformitate cu planul de reorganizare propus va permite generarea unui flux de lichiditati care sa poata acoperi toate creantele inscrise la masa credala, dar nu din prima luna de reorganizare. Prognosele financiare privind continuarea activitatii in perioada de reorganizare estimeaza lichiditati suficiente pentru acoperirea intregului pasiv stabilit prin tabelul definitiv, dar nu din primele luni de reorganizare, acestea fiind rezervate pentru acumularea de lichiditati necesare relansarii activitatii, motiv pentru care toate creantele bugetare si cele chirografare nu vor fi achitate in primele 30 de zile (asa cum prevede legea pentru a fi considerata o creanta nefavorizata). Conform planului propus creantele bugetare, creantele garantate si creantele izvorate din raporturi de munca vor fi achitate esalonat, in proportie de 100% incepand din a saptea luna de reorganizare. Creantele chirografare vor fi achitate in proportie de 20%, incepand din al doilea an de reorganizare, respectiv incepand cu luna a 13-a din planul previzionat.

**6.3. Distribuiri****6.3.1. Distribuiri create izvorate din raporturi de munca**

1	CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA	35.722.00
---	---	-----------

**6.3.2. Distribuiri catre creditorii bugetari**

Prin programul de plati creantele bugetare se vor achita integral pe perioada planului, incepand din luna a patra de reorganizare si pana la luna 36, in functie de surplusul de disponibilitati ramase la nivelul societatii.

Astfel, valoarea totala a creantelor bugetare platite in perioada planului de reorganizare este de 32.594,00 lei. Beneficiarii platilor sunt:

A.J.F.P.Braila -32.594,00 lei

Situatia detaliata a platilor lunare catre creditorii bugetari este prezentata in Anexa A.

**6.3.3. Distribuiri care creditorii indispensabili**

Prin programul de plati creantele chirografare se vor achita in proportie de 20% incepand din luna 13 din planul de reorganizare, in functie de surplusul de disponibilitati ramase la nivelul societatii.

Astfel, valoarea totala a creantelor chirografare mentionate in planul de reorganizare este de 1.854.285,91 lei, iar valoarea propusa a fi platita este de 370.857 lei

	Distribuiri catre creditorii indispensabili	Valoare tabel	20.00%
1	BADENIS TRADING SRL	4.465,23	893,05
2	TALIDA COMSERVEXIM SRL	29.163,65	5.832,73
3	TEMPRONIT SRL	240.045,82	48.009,16
4	ROBEN SRL	3.464,55	692,91
	Total	277.139,25	55.427,85

**6.3.4. Distribuiri catre creditorii chirografari**

Prin programul de plati creantele chirografare se vor achita in proportie de 20% incepand din luna 13 din planul de reorganizare, in functie de surplusul de disponibilitati ramase la nivelul societatii.

Astfel, valoarea totala a creantelor chirografare mentionate in planul de reorganizare este de 1.854.285,91 lei, iar valoarea propusa a fi platita este de 370.857 lei

Beneficiarii platilor sunt:

	DENUMIRE CREDITOR CHIROGRAFAR	VAL IN TABEL	20%
1	ANTALIS SA	288.925,71	57785.14
2	BANCA TRANSILVANIA SUC.BRAILA	48.660,24	9732.17
3	DACRIS IMPEX SRL	53.202,99	10640.6
4	DORALY MALL SRL	36223,62	7244.72
5	EMA BP SALES	71.589,74	14317.95
6	EMA LTD	112.917,15	22.583,43
7	EST AIR IMPEX SRL	7.044,22	1408.84

8	EUROCLASS SRL	38.968,94	7793.79
9	EUROPAPIER ROMANIA SRL	215.352,15	43.070,43
10	FILCO INTERNATIONAL SRL	17.458,41	3491.68
11	GLASS-CI INDUSTRIES	87.060,72	17412.14
12	IMPARATUL TRAIAN SA	1.845,88	369,18
13	LECOM BIROTICA ARDEAL SRL	66.767,06	13.353,41
14	PATRIA BANK SA	7.044,22	1.408,84
15	PENITA VESELA SRL	25.721,74	5.144,35
16	PENTA COMERCIAL SA	9.208,54	1.841,71
17	PIRAEUS BANK ROMANIA SA	98.670,71	16.734,14
18	SCRIBANT DISTRIBUTION SRL	4.982,16	996,43
19	STAER INTERNATIONAL S.A	10.161,05	2.032,21
20	STRONGTAPE SRL	13.963,44	2.792.69
21	SVS NEUTRON EXIM COM SRL	40.094,48	8.018,9
22	VASILE ADRIAN SI VASILE MARIA	146.123,33	29.224.67
23	VASILE ADRIAN SI VASILE MARIA	176.602,15	35.320,43
	TOTAL	1.577.146,66	315.429,15

Mentionam ca prin programul de plati previzionat pentru perioada reorganizarii judiciare nu s-a prevazut achitarea de penalitati, majorari, dobanzi sau alte cheltuieli denumite accesorii, calculate la obligatiile nascute anterior si ulterior deschiderii procedurii generale.

In ceea ce priveste creantele nascute in perioada de observatie sau in procedura reorganizarii judiciare vor fi platite conform documentelor din care rezulta, nefiind necesara inscrierea la masa credala.

Situatia detaliata a platilor lunare catre creditorii este prezentata in Anexa A.

Nota 1: Toate aceste sume mentionate mai sus se regasesc in fluxul de numerar previzionat pe perioada planului de reorganizare ( Anexa C) si in programul de plati a creantelor anterioare.

Nota 2: Programul de plata este prezentat detaliat in Anexa A.

#### **6.4. Prezentarea comparativa a sumelor estimate ce vor fi obtinute in ipoteza falimentului**

Astfel, in ipoteza deschiderii procedurii falimentului creditorii vor inregistra noi pierderi in sensul ca suma rezultata din valorificarea activelor circulante nu asigura plata datoriilor curente ( a se vedea anexa D cu fluxul de numerar in caz de faliment), falimentul genereaza datorii suplimentare catre bugetul consolidat al statului aferente contractelor de muncă inchise, catre salariatii ca nu-si mai primesc integral drepturile salariale aferente activitatii desfasurate și catre furnizori la care li se dubleaza pierderea.

In schimb, totalul distribuirilor ce urmeaza a se efectua prin programul de plati propus prin prezentul plan de reorganizare sunt in cuantum de 439173 ron.

#### **6.5. Descarcarea de obligatii si de raspundere a debitorului**

In conformitate cu art. 140 alin. 1 din Legea 85/2014, cand sentinta care confirma ca un plan intra in vigoare, activitatea debitorului este reorganizata in mod corespunzator prevederilor acestuia; creantele si drepturile creditorilor si ale celorlalte parti interesate sunt modificate astfel cum este prevazut in plan.

Totodata, în cazul pronunțării hotărârii de închidere a procedurii de reorganizare ca urmare a respectării obligațiilor asumate prin planul de reorganizării, creanțele creditorilor se considera a fi stinse integral, iar debitoarea este descarcată de obligațiile sale față de aceștia.

## **6.6. Plata retributiei administratorului judiciar**

Retribuția administratorului judiciar pentru perioada de reorganizare a fost stabilită prin plan, ca un onorariu fix în cuantum de 2.500 lei /lună.

Plata acesteia se va suporta din patrimoniul debitoarei, fiind prevăzută la plata în cuprinsul bugetului de venituri și cheltuieli și a fluxului de numerar previzionate pe perioada reorganizării.

### Controlul aplicării planului

În condițiile Secțiunii a 6 din Legea 85/2014, aplicarea planului de către societatea debitoare este supravegheată de 3 autorități independente, care colaborează pentru punerea în practică a prevederilor din cuprinsul acestuia. Judecătorul-sindic reprezintă “forul suprem”, sub conducerea căruia se derulează întreaga procedură. Creditorii sunt “ochiul critic” al activității desfășurate în perioada de reorganizare.

Interesul evident al acestora pentru îndeplinirea obiectivelor propuse prin plan (acoperirea pasivului) reprezintă un suport practic pentru activitatea administratorului judiciar, întrucât din coroborarea opiniilor divergente ale creditorilor se pot contura cu o mai mare claritate modalitățile de intervenție, în vederea corectării sau optimizării din mers a modului de lucru și de aplicare a planului.

În ceea ce privește administratorul judiciar, acesta este entitatea care are legătură directă cu latura palpabilă a activității debitoarei, exercitând un control riguros asupra derulării întregii proceduri, supravegând din punct de vedere financiar societatea și având posibilitatea și obligația legală de a interveni acolo unde constată că, din varii motive, s-a deviat de la punerea în practică a planului votat de creditorii.

De asemenea, administratorul judiciar, prin departamentele sale specializate, asigură debitoarei sprijinul logistic și factual pentru aplicarea strategiilor economice, juridice și de marketing optime.

Asa cum am mai arătat, controlul aplicării planului se face de către administratorul judiciar prin:

Supravegherea tuturor actelor, operațiunilor și plăților efectuate de debitoare, cuprinse în registrul special prevăzut de art. 84 din lege;

Informări și rapoarte trimestriale din partea debitoarei către administratorul judiciar;

Întocmirea și prezentarea săptămânală de către conducerea debitoarei a previziunilor de încasări și plăți pentru următoarea săptămână;

Sistemul de comunicare cu debitoare prin intermediul notelor interne, și prin prezența unui reprezentant al administratorului judiciar la sediul acesteia ori de câte ori acest lucru este necesar.

Rapoartele financiare trimestriale, prezentate de către administratorul judiciar în conformitate cu art. 144 din Legea 85/2014.

## **CAP. VII CONCLUZII**

Prin prezentul PLAN DE REORGANIZARE debitorul propune în fapt creditorilor săi redresarea economico-financiară a societății pe baza unei strategii coerente pe termen lung.

Pentru realizarea planului și implicit redresarea societății, planul de reorganizare prevede, în principal, următoarele MASURI:

reducerea cheltuielilor societății, atât cele fixe cât și cele variabile, asigurând o optimizare a nivelului acestora în funcție de evoluția surplusului generat de activitatea curentă;

relansarea activității;

infuzie de capital din partea asociatilor si a unui potential investitor in vederea relansarii activitatii, platii partiale a pasivului si deblocarii finaciare a societatii;

administrarea societatii in insolventa va fi asigurata de catre administratorul special al societatii detine conducerea in tot a activitatii societatii, inclusiv dreptul de dispozitie asupra bunurilor din averea societatii debitoare, sub stricta supraveghere a administratorului judiciar;

luarea de masuri pentru recuperarea creantelor scadente si neincasate, apeland la instantele de judecata; pastrarea disciplinei financiare instituita odata cu data deschiderii procedurii de insolventa.

elaborarea unei strategii financiare prin realizarea unor bugete anuale si multianuale, atat pentru perioada de implementare a planului de reorganizare, dar si dupa aceasta perioada.

De asemenea elaborarea unor previziuni privind cash-flow debitoarei in aceleasi perioade descrise mai sus;

intocmirea executiei bugetare lunar pentru a putea monitoriza in timp real activitatea economica si luarea masurilor necesare la momentul oportun;

restructurarea financiara a activitatii si restabilirea echilibrului economico-financiar .

Reducerea costurilor operationale : reducerea costurilor materiale, salariale si cu prestatii externe, reducerea costurilor cu combustibilul si cu deplasarile;

Schimbarea politicii comerciale prin atragerea unor clienti care sa aduca un plus de rentabilitate a preturilor de vanzare a la carte ;

In urma aprobarii planului de reorganizare se va intocmi si aproba la nivelul conducerii debitoarei un plan intern de masuri si actiuni cu termene precise, precum si persoanele care le vor duce la indeplinire. Acest plan de masuri va deveni sarcina de lucru pentru fiecare salariat al debitoarei.

Aprobarea planului de reorganizare de catre creditorii TEMPTIS SRL, in detrimentul falimentului, va avea urmatoarele EFECTE:

A. Efecte asupra bugetului consolidat al statului

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
Se vor plati la bugetele de stat si locale pe perioada planului de reorganizare creanta recunoscuta in tablou in valoare de 32594 lei, la care se adauga valorile din continuarea activitatii curente.	In caz de faliment se vor inregistra noi datorii catre bugetul consolidat din inchiderea contractelor de munca.

B. Efecte economico-sociale:

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
Se vor păstra locurilor de muncă actuale.	Vor fi disponibilizati toti salariatii actuali ai societatii.

Pierderea locurilor de munca de catre salariatii societatii va avea o influenta directa si negativa asupra nivelului de trai al familiilor acestora.

## C. Efecte asupra gradului de acoperire a creantelor

REORGANIZARE	FALIMENT – LICHIDARE
a. Creantele izvorate din raporturi de munca se vor acoperi in proportie de 100% b. Creditorii bugetari primesc 100% din valoarea creantei recunoscuta; c) creditorii indispensabili primesc 20% din valoarea recunoscuta; d. Creditorii chirografari primesc 20% din valoarea creantei recunoscuta;	a. Creantele izvorate din raporturi de munca se vor acoperi in proportie de 100% b. Creditorii bugetari primesc 34 % din valoarea creantei recunoscuta; c) creditorii indispensabili primesc 0 % din valoarea recunoscuta; d. Creditorii chirografari primesc 0 % din valoarea creantei recunoscuta;

Se observa ca in cazul reorganizarii se creeaza premisele pentru indestularea partiala a creditorilor, comparativ cu starea de faliment in care numai creantele garantate, creantele bugetare si cele salariale vor fi îndeustulate. Falimentul de fapt va genera datorii suplimentare. De mentionat ca aceasta estimare de generare de datorii suplimentare s-a facut previzionand cheltuielile de administrarea procedurii de lichidare numai pentru o luna in conditiile in care societatea nu dispune de bunuri.

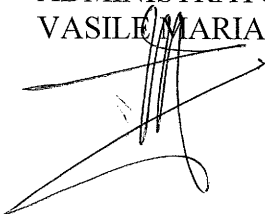
Ca o concluzie generala, se poate afirma ca TEMPTIS SRL are capacitatea de a surmonta situatia dificila in care se afla, prin implementarea si punerea in aplicare a masurilor prevazute in acest plan de reorganizare, care inasa nu poate fi realizat fara sprijinul si suportul creditorilor (partenerilor de afaceri) societatii. Votul pozitiv exprimat de creditorii asupra acestui plan constituie suportul de care societatea are nevoie pentru a-si continua activitatea si relatiile comerciale cu partenerii sai.

Prezentul plan de reorganizare este intocmit in conformitate cu cerintelor Legii 85/2014, sectiunea 6, art. 132 ÷ 133.

## NOTA:

Pe toata perioada de aplicare a planului de reorganizare acesta poate fi modificat potrivit art. 139 alin. (5) din legea 85/2014, daca conditiile in care a fost propus planul de reorganizare nu mai corespund ipotezelor de calcul si previziune sau au fost identificate alte modalitati de stingere a creantelor/surse de finantare. Modificarile propuse vor fi prezentate creditorilor cu respectarea conditiilor de vot si de confirmare prevazute de lege.

INTOCMIT DE  
 TEMPTIS S.R.L  
 ADMINISTRATOR SPECIAL  
 VASILE MARIA

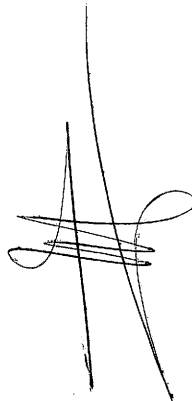


TEMPTIS SRL  
SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE  
DOSAR NR. 1159/113/2018

PLANIFICAREA VENITURILOR IN PERIOADA DE REORGANIZARE

catégorie de venituri	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	luna 13
venituri din vanzare marfuri	8700.00	9000.00	9300.00	12100.00	16800.00	18000.00	18700.00	18200.00	9900.00	9900.00	9920.00	18300.00	10000.00
total venituri	8700.00	9000.00	9300.00	12100.00	16800.00	18000.00	18700.00	18200.00	9900.00	9900.00	9920.00	18300.00	10000.00

ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA

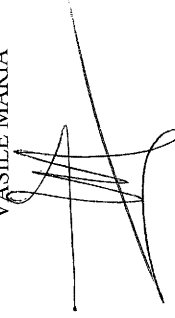


ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA



luna 14	luna 15	luna 16	luna 17	luna 18	luna 19	luna 20	luna 21	luna 22	luna 23	luna 24	luna 25	luna 26	luna 27	luna 28
18370.00	10900.00	11200.00	11350.00	11450.00	11500.00	11600.00	11600.00	11650.00	11650.00	23100.00	53500.00	64000.00	90800.00	39200.00
18370.00	10900.00	11200.00	11350.00	11450.00	11500.00	11600.00	11600.00	11650.00	11650.00	23100.00	53500.00	64000.00	90800.00	39200.00

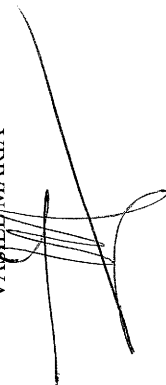
ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA





luna 29	luna 30	luna 31	luna 32	luna 33	luna 34	luna 35	luna 36	total perioada
								0.00
58500.00	65200.00	62900.00	67200.00	63800.00	67200.00	69100.00	65800.00	0.00
58500.00	65200.00	62900.00	67200.00	63800.00	67200.00	69100.00	65800.00	0.00

ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE/MARIA

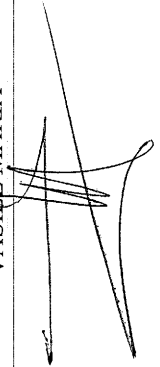


TEMPTIS  
 SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE  
 DOSAR NR. 1159/113/2018

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI PE PERIOADA REORGANIZARII  
 ANEXA B

Specificatie	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7
Cifra de afaceri, din care:	8,700	9,000	9,300	12,100	16,800	18,000	18,700
venituri din vanzare marfuri	8700.00	9000.00	9300.00	12100.00	16800.00	18000.00	18700.00
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>8,700</b>	<b>9,000</b>	<b>9,300</b>	<b>12,100</b>	<b>16,800</b>	<b>18,000</b>	<b>18,700</b>
Venituri financiare							
Venituri exceptionale							
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>8,700</b>	<b>9,000</b>	<b>9,300</b>	<b>12,100</b>	<b>16,800</b>	<b>18,000</b>	<b>18,700</b>
I. Cheltuieli de exploatare, din care:	7,550	8,700	8,700	8,700	8,700	9,600	9,500
cheltuieli privind combustibilul	0	0	0	0	0	0	0
chelt cu marfuri si materiale consumabile	350	1,500	1,500	1,500	1,500	2,400	2,300
cheltuieli cu redevente locatii	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
-cheltuieli cu personalul	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500
-chelt. exploatare cu amortiz si provizioanele	-	-	-	-	-	-	-
-cheltuieli servicii efectuate de terti	300	300	300	300	300	300	300
- cheltuieli impozite si taxe	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400
onorariu lichidator	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
cheltuieli exceptionale							
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>7,550</b>	<b>8,700</b>	<b>8,700</b>	<b>8,700</b>	<b>8,700</b>	<b>9,600</b>	<b>9,500</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>1,150</b>	<b>300</b>	<b>600</b>	<b>3,400</b>	<b>8,100</b>	<b>8,400</b>	<b>9,200</b>
Impozit pe VENIT/ PROFIT	87	90	93	121	168	180	187
<b>PROFIT NET</b>	<b>1,063</b>	<b>210</b>	<b>507</b>	<b>3,279</b>	<b>7,932</b>	<b>8,220</b>	<b>9,013</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 VASILE MARIA



ANEXA B

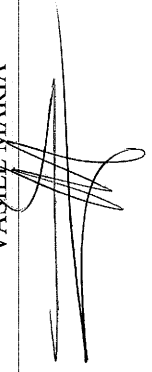
ANEXA B

luna 8	luna 9	luna 10	luna 11	luna 12	total an 1	luna 13	luna 14	luna 15	luna 16
18,200	9,900	9,900	9,920	18,300	158,820	10,000	18,370	10,900	11,200
18,200.00	9,900.00	9,900.00	9,920.00	18,300.00	158,820.00	10,000.00	18,370.00	10,900.00	11,200.00
18,200	9,900	9,900	9,920	18,300	158,820	10,000	18,370	10,900	11,200
18,200	9,900	9,900	9,920	18,300	158,820	10,000	18,370	10,900	11,200
9,600	9,570	9,800	9,780	9,400	109,600	9,900	10,500	10,790	11,000
0	0	0	0	0	-	-	-	-	-
2,400	2,370	2,700	2,500	2,000	23,020	2,500	3,300	3,500	3,700
1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	18,000	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
1,500	1,500	1,500	1,600	1,600	18,200	1,600	1,600	1,600	1,600
300	300	200	200	300	3,400	300	100	200	300
1,400	1,400	1,400	1,480	1,500	16,980	1,500	1,500	1,490	1,400
2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000	2,500	2,500	2,500	2,500
0	0	0	0	0	-	0	0	0	0
9,600	9,570	9,800	9,780	9,400	109,600	9,900	10,500	10,790	11,000
8,600	330	100	140	8,900	49,220	100	7,870	110	200
182	99	99	99	183	1,588	100	184	109	112
8,418	231	1	41	8,717	47,632	-	7,686	1	88

ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA




ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA



ANEXA B

luna 17	luna 18	luna 19	luna 20	luna 21	luna 22	luna 23	luna 24	total an2
11,350	11,450	11,500	11,600	11,600	11,650	11,650	23,100	154,370
11350.00	11450.00	11500.00	11600.00	11600.00	11650.00	11650.00	23100.00	154370.00
<b>11,350</b>	<b>11,450</b>	<b>11,500</b>	<b>11,600</b>	<b>11,600</b>	<b>11,650</b>	<b>11,650</b>	<b>23,100</b>	<b>154,370</b>
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>11,350</b>	<b>11,450</b>	<b>11,500</b>	<b>11,600</b>	<b>11,600</b>	<b>11,650</b>	<b>11,650</b>	<b>23,100</b>	<b>154,370</b>
11,100	11,300	11,200	11,280	11,380	11,100	11,000	11,550	132,100
-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,700	3,900	3,800	3,800	3,900	3,700	3,500	4,000	43,300
1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	18,000
1,600	1,600	1,600	1,600	1,600	1,600	1,600	1,700	19,300
-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	300	300	380	380	300	400	300	3,560
1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,550	17,940
2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
0	0	0	0	0	0	0	0	-
11,100	11,300	11,200	11,280	11,380	11,100	11,000	11,550	132,100
250	150	300	320	220	550	650	11,550	22,270
114	115	115	116	116	117	117	231	1,544
<b>137</b>	<b>36</b>	<b>185</b>	<b>204</b>	<b>104</b>	<b>434</b>	<b>534</b>	<b>11,319</b>	<b>20,726</b>

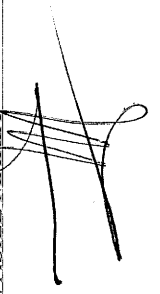
ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA



ANEXA B

luna 25	luna 26	luna 27	luna 28	luna 29	luna 30	luna 31	luna 32	luna 33
53,500	64,000	90,800	39,200	58,500	65,200	62,900	67,200	63,800
53,500.00	64,000.00	90,800.00	39,200.00	58,500.00	65,200.00	62,900.00	67,200.00	63,800.00
<b>53,500</b>	<b>64,000</b>	<b>90,800</b>	<b>39,200</b>	<b>58,500</b>	<b>65,200</b>	<b>62,900</b>	<b>67,200</b>	<b>63,800</b>
<b>53,500</b>	<b>64,000</b>	<b>90,800</b>	<b>39,200</b>	<b>58,500</b>	<b>65,200</b>	<b>62,900</b>	<b>67,200</b>	<b>63,800</b>
29,250	31,250	30,550	30,150	29,780	31,980	31,730	33,030	32,450
-	-	-	-	-	-	-	-	-
21,600	23,500	23,000	22,600	22,180	24,780	24,100	25,380	24,900
1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
1,700	1,700	1,700	1,700	1,700	1,500	1,700	1,700	1,700
-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	500	300	300	350	300	380	400	300
1,550	1,550	1,550	1,550	1,550	1,400	1,550	1,550	1,550
2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500
0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>29,250</b>	<b>31,250</b>	<b>30,550</b>	<b>30,150</b>	<b>29,780</b>	<b>31,980</b>	<b>31,730</b>	<b>33,030</b>	<b>32,450</b>
<b>24,250</b>	<b>32,750</b>	<b>60,250</b>	<b>9,050</b>	<b>28,720</b>	<b>33,220</b>	<b>31,170</b>	<b>34,170</b>	<b>31,350</b>
535	640	908	392	585	652	629	672	638
<b>23,715</b>	<b>32,110</b>	<b>59,342</b>	<b>8,658</b>	<b>28,135</b>	<b>32,568</b>	<b>30,541</b>	<b>33,498</b>	<b>30,712</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA



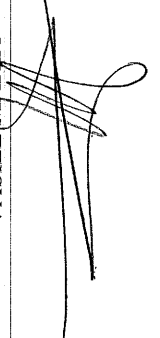
ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA



ANEXA B

luna 34	luna 35	luna 36	total an 3	TOTAL GENERAL
67,200	69,100	65,800	767,200	1,080,390
67,200.00	69,100.00	65,800.00	767,200	1,080,390
67,200	69,100	65,800	767,200	1,080,390
				-
				-
67,200	69,100	65,800	767,200	1,080,390
33,330	33,750	34,900	382,150	623,850
-	-	-	-	-
25,680	26,100	27,200	291,020	357,340
1,500.00	1,500.00	1,500.00	18,000	54,000
1,700	1,700	1,700	20,200	57,700
-	-	-	-	-
400	400	450	4,480	11,440
1,550	1,550	1,550	18,450	53,370
2,500	2,500	2,500	30,000	90,000
0	0	0	-	-
			-	-
33,330	33,750	34,900	382,150	623,850
33,870	35,350	30,900	385,050	456,540
672	691	658	7,672	10,804
33,198	34,659	30,242	377,378	445,736

ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA



TEMP TIS SRL	PROCEDURA COLLECTIVE								PERIODA
SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	
DOSAR NR.1159/113/2018									
CHASH FLOW REZUMAT PENTRU PERIODA REORGANIZARII									
ANEXA C									
CHASH FLOW REZUMAT PENTRU PERIODA REORGA ANEXA C									
Specificatie	luna 1	luna 2	luna 3	luna 4	luna 5	luna 6	luna 7	luna 8	
DISPONIBIL LA INCEPUTUL PERIOADEI	0	1,063	1,273	1,780	5,059	12,991	21,211	27,947	
INCASARI DIN EXPLOATARE	8,700	9,000	9,300	12,100	16,800	18,000	18,700	18,200	
Incasari din exploatare	8,700	9,000	9,300	12,100	16,800	18,000	18,700	18,200	
Incasari creditare firma									
Incasari recuperari creante	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL INCASARI	8,700	9,000	9,300	12,100	16,800	18,000	18,700	18,200	
cheltuieli cu combustibilul	0	0	0	0	0	0	0	0	
chelt. cu marfurile	350	1,500	1,500	1,500	1,500	2,400	2,300	2,400	
cheltuieli cu redevenite locatii	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	
cheltuieli cu personalul	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	
chelt. exploatare cu amortiz si provizioanele	0	0	0	0	0	0	0	0	
cheltuieli servicii efectuate de terti	300	300	300	300	300	300	300	300	
cheltuieli impozite si taxe	1,487	1,490	1,493	1,521	1,568	1,580	1,587	1,582	
onorariu lichidator	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	
cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	
PLATI PENTRU EXPLOATARE	7,637	8,790	8,793	8,821	8,868	9,780	9,687	9,782	
PLATI FINANCIARE	0	0	0	0	0	0	0	0	
PLATI CAPITAL LEASING	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL PLATI curente	7,637	8,790	8,793	8,821	8,868	9,780	9,687	9,782	
TOTAL CREANTE BUGETARE (CF. ART. 161 PCT. 5)		0	0	0	0	0	1,086	1,086	
ADMINISTRATIA PT CONTR MIJLOCII REG GALATI		0	0	0	0	0	1,086	1,086	
CREANTE CONF ART159 ALIN 1 PCT 3		0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE CF. ART. 161, pct.8 PRIVIND ORDINEA PLATILOR	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL CREANTE DIN RAP DE MUNCA (CF. ART. 161 PCT. 3)	0	0	0	0	0	0	1,191	1,191	
TOTAL PLATI CREDITORI	0	0	0	0	0	0	2,277	2,277	













CHASH FLOW REZUMAT PENTRU PERIOADA REORGANIZARII			
ANEXA C			
	luna 35	luna 36	total
luna 34			
3,374	4,935	7,958	6,563
67,200	69,100	65,800	1,080,390
67,200	69,100	65,800	1,080,390
			0
0	0	0	0
67,200	69,100	65,800	1,080,390
0	0	0	
25,680	26,100	27,200	357,340
1,500	1,500	1,500	54,000
1,700	1,700	1,700	57,700
0	0	0	0
400	400	450	11,440
2,222	2,241	2,208	64,174
2,500	2,500	2,500	90,000
			0
34,002	34,441	35,558	634,654
0	0	0	0
0	0	0	0
34,002	34,441	35,558	634,654
1,086	1,086	1,086	32,594
1,086	1,086	1,086	32,594
0	0	0	0
29,360	29,360	29,360	370,857
1,191	1,191	1,191	35,722
31,637	31,637	31,637	439,173



TEMPTIS SRL

SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE

DOSAR NR.1159/113/2018

ANEXA D

**BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI FALIMENT**

NR. CRT.	Specificatie	CHELTUIALA / LUNARA
1	Cifra de afaceri, din care:	-
2	- venituri din productia vanduta	-
3	- venituri din vanzarea marfuri	-
4	Alte venituri din exploatare - vanzare de active**	130,493
5	<b>Venituri din exploatare</b>	130,493
6	<b>Venituri financiare</b>	
7	<b>Venituri exceptionale</b>	
8	<b>TVA DE PLATA</b>	24,794
9	<b>TOTAL SUME INCASATE</b>	155,287
10	1. Cheltuieli de exploatare, din care:	82,750
11	cheltuieli privind combustibilului	-
12	cheltuieli materiale consumabile	550
13	chelt.cu redevente locatii	1,500
14	cheltuieli cu personalul	1,500
15	chelt. exploatare cu amortiz si provizioanele	-
16	cheltuieli servicii efectuate de terti	300
17	cheltuieli impozite si taxe	1,400
18	onorariu lichidator	77,500
19	<b>Cheltuieli financiare</b>	-
20	<b>Cheltuieli exceptionale</b>	-
21	<b>TOTAL CHELTUIEI IN LUNA</b>	82,750
23	<b>COMISION UNPIR 1%</b>	-
24	<b>TVA DE RECUPERAT</b>	-
25	<b>TVA DE PLATA</b>	24,794
26	<b>IMPOZIT PE VENIT</b>	1,305
27	<b>TOTAL SUME PLATITE</b>	107,544
28	<b>SUME RAMASE PENTRU DISTRIBUTIE</b>	47,743
	<b>DISTRIBUTIE LA FALIMENT***</b>	47,743

1	<b>CREANTE SALARIALE CONF ART 161 PCT 3</b>	35,722
2	<b>CREANTE BUGETARE (CF. ART. 161 PCT. 5)</b>	12,021
3	<b>CREANTE INDISPENSABILI</b>	-
4	<b>CREANTE CHIROGRAF. CONF ART.161 PCT. 8</b>	-

ADMINISTRATOR SPECIAL  
VASILE MARIA



Alte venituri din exploatare - vanzare de active	130,493
--	---------

Distributia in caz de faliment s-a facut in functie de ordinea platii  
creantelor in caz de faliment, conf art 161 din Legea 85/2014

**TEMPTIS SRL**  
**SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE**  
**DOSAR NR. 1159/113/2018**

**GRAFIC PLATI PERIOADA REORGANIZARE conform art.138 (1) din ANEXA A**

Luna	Total suma distribuita	CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA, ART.138 (b)	CREANTE BUGETARE ART.138(C)		CREANTE CREDITORI INDISPENSABILI ART.138 9d)					
			A.J.F.P.BRAILA	BADENIS TRADING	TALIDA COMSERVEXIM SRL	ROBEN SRL	TEMPRONIT SRL	EMA BP SALES		
Luna 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 7	2,277.20	1190.73	1086.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 8	2,277.20	1190.73	1086.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 9	2,277.20	1190.73	1086.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 10	2,277.20	1190.73	1086.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 11	2,277.20	1190.73	1086.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Luna 12	2,277.20	1190.73	1086.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total an I</b>	<b>13,663.20</b>	<b>7144.38</b>	<b>6518.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Luna 13	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 14	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 15	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 16	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 17	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 18	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 19	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 20	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 21	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 22	3,822.44	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 23	3,822.43	1190.73	1086.47	3.72	24.30	2.89	200.04	59.66	200.04	59.66
Luna 24	3,822.50	1190.83	1086.47	3.72	24.34	2.86	200.02	59.64	200.02	59.64
<b>Total an II</b>	<b>45,869.33</b>	<b>14288.86</b>	<b>13037.64</b>	<b>44.64</b>	<b>291.64</b>	<b>34.65</b>	<b>2400.46</b>	<b>715.90</b>	<b>2400.46</b>	<b>715.90</b>
Luna 25	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50	3800.73	1133.50



Luna 26	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 27	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 28	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 29	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 30	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 31	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 32	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 33	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 34	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 35	31,636.72	1190.73	1086.47	70.70	461.76	54.86	3800.73	1133.50
Luna 36	31,636.73	1190.73	1086.37	70.71	461.73	54.80	3800.67	1133.55
Total an III	379,640.65	14288.76	13037.54	848.41	5541.09	658.26	45608.70	13602.05
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>439,173.18</b>	<b>35722.00</b>	<b>32594.00</b>	<b>893.05</b>	<b>5832.73</b>	<b>692.91</b>	<b>48009.16</b>	<b>14317.95</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL

VASILIA MARIA







SCRIBANT DISTRIBUTION SRL	STAER INTERNATION AL SA	STRONGTAPE SRL	SVS NEUTRON EXIM COM SRL	DACRIS IMPEX SRL	ANTALIS SA	BANCA TRANSILVANI A SA SUC BRAILA	VASILE ADRIAN SI VASILE MARIA	VASILE ADRIAN SI VASILE MARIA
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.15	8.47	11.64	33.41	44.34	240.77	40.55	121.77	147.17
4.17	8.44	11.59	33.43	44.30	240.77	40.56	121.76	147.15
49.82	101.61	139.63	400.94	532.03	2889.24	486.61	1461.23	1766.02
78.88	160.88	221.09	634.83	842.38	4574.66	770.46	2313.62	2796.20



TEMPTIS SRL  
 SOCIETATE IN INSOLVENTA, IN INSOLVENCY, EN PROCEDURE COLLECTIVE  
 DOSAR NR. 1159/113/2018

TABEL CREDITORI CONFORM TABEL DEFINITIV AL CREANTELOR

<b>I CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA</b>		
	CREANTE IZVORATE DIN RAPORTURI DE MUNCA	35.722,00
<b>III CREANTE BUGETARE</b>		
4	ADMINISTRATIA PENTRU CONTRIBUABILI MIJL.	32.594,00
<b>IV CREANTE CHIROGRAFARE</b>		
1	ANTALIS SA	288.925,71
2	BADENIS TRADING	4.465,23
3	BANCA TRANSILVANIA SA SUC. BRAILA	137.121,48
4	DACRIS IMPEX SRL	53.202,99
5	DORALY MALL SRL	36.223,62
6	EMA BP SALES	71.589,74
7	EMA LTD	112.917,15
8	EST AIR IMPEX SRL	7.044,22
9	EUROCLASS SRL	38.968,94
10	EUROPAPIER ROMANIA	215.352,15
11	FILCO INTERNATIONAL	17.458,41
12	GLASS-CO INDUSTRIES SRL	87.060,72
13	IMPARATUL TRAIAN SA	1.845,88
14	LECOM BIROTICA ARDEAL SRL	65.324,47
15	PATRIA BANK SA	7.044,22
16	PENITA VESELA SRL	25.721,74
17	PENTA COMERCIAL SA	9.208,54
18	PIRAEUS BANK ROMANIA SA	98.670,71
19	ROBEN SRL	3.464,55
20	SCRIBANT DISTRIBUTION SRL	4.982,16
21	STAER INTERNATIONAL SA	10.161,05
22	STRONGTAPE SRL	13.963,44
23	SVS NEUTRON EXIM COM SRL	40.094,48
24	TALIDA COMSERVEXIM SRL	29.163,65
25	TEMPRONIT SRL	240.045,82
26	VASILE ADRIAN SI VASILE MARIA	146.123,33
27	VASILE ADRIAN SI VASILE MARIA	176.602,15
	TOTAL CREANTE CHIROGRAFARE	
<b>V CREANTE SUB CONDITIE</b>		1.677.683,76
27	VASILE ADRIAN SI VASILE MARIA	176.602,15
	TOTAL CREANTE SUB CONDITIE	
	<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>1.922.601,91</b>

ADMINISTRATOR SPECIAL  
 VASILE MARIA

