

# SC GABY & ROXI'S SHOP SRL – in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Hunedoara, b-dul. Libertății, nr. 3, bl. 11, et. P, jud. Hunedoara  
J20/1730/2005 CUI 18113843

EURO QUALITY INSOLVENCY S.R.L. DEVA	
Nr. Inregistrare: RSP0300; C.I.F. 21444337	
Deva, str. Avram Iancu, bloc H3, demisol, jud. Hunedoara	
INTRARE / IESIRE	
Nr. 464	Data 26.03.2012

TRIBUNALUL HUNEDOARA  
DOSAR NR.: 6875/97/2011

TRIBUNALUL HUNEDOARA  
Intrare nr. \_\_\_\_\_  
nr. 124 Data 03.11.12

## PLAN DE REORGANIZARE

### Cap.I. INFORMATII GENERALE REFERITOARE LA DEBITOR

#### Prezentare generala

Prezentul plan are ca scop reorganizarea judiciara a societății SC GABY & ROXI' SHOP SRL, societate aflata in stare de insolventa urmare a cererii depuse de către debitor.

Cauzele care au generat starea de insolventa pot fi nominalizate astfel:

- reducerea activității comerciale ca urmare a scăderii generalizate a consumului;
- volumul ridicat al creditelor bancare contractate de societate in total datorii;
- reducerea cererii de mărfuri de mobilier, amenajări interioare, materiale de construcții generate de reducerea volumului construcțiilor urmare a crizei economice;
- amplasamentul societății in oraș monoindustrial cu un număr ridicat de șomeri care a dus la reducerea consumului pentru mobilier, amenajări interioare, materiale de construcții in favoarea bunurilor necesare traiului zilnic;

#### Principiile planului

Planul de reorganizare este întocmit de societate in temeiul si cu respectarea art. 94 alin (1) litera (a) si anume, cu aprobarea adunării generale a asociaților, in termen de 30 de zile de la afișarea tabelului definitiv al creanțelor.

Conform art.94 alin (3) " planul poate sa prevadă fie restructurarea si continuarea activității debitorului, fie lichidarea unor bunuri din averea acestuia, fie o combinație a celor doua variante de reorganizare."

Obiectul principal al planului îl constituie menținerea activității societății, eficientizarea acesteia prin urmărirea stricta a cheltuielilor si achitarea in totalitate a creanțelor fata de creditorii înscriși la masa credală.

## Surse de finanțare

Restituirea datoriilor fata de creditorii înscriși la masa credală conform tabelului definitiv de creanțe se bazează pe următoarele surse de finanțare aflate la dispoziția societății, respectiv:

- Veniturile obținute din continuarea activității comerciale, respectiv activitate de comerț cu mobilier, articole de iluminat, materiale de construcții;
- Creditarea firmei de către asociații existenți prin aporturi proprii.
- Valorificarea activului existent în patrimoniul societății – respectiv spațiul comercial.

## Durata planului

Conform art. 95 alin 3 din L85/2006, executarea planului de reorganizare se va întinde pe o perioadă de maxim 3 ani de zile, societatea având posibilitatea încadrării în termenul de 3 ani pentru rambursarea datoriilor față de creditorii înscriși la masa credală.

Resursele generate de continuare activității vor asigura o despăgubire a creditorilor astfel:

- creanțe garantate 100%
- creanța bugetara 100%

## 1. Datele de identificare a societății

- Denumirea societății : SC GABY & ROXI'S SHOP SRL
- Sediul social Hunedoara, Bd. Libertății, nr. 3, bl. 11, parter, județul Hunedoara
- Nr. înregistrare la O.N.R.C. J20/1730/2005
- C.I.F. 18113843
- Capital social 200 lei
- Asociați - asociat unic MANOLE ELENA GABRIELA aport la capitalul social 200 lei, reprezentând 20 părți sociale cu valoare nominala de 10 lei și un procent de participare la profit și pierderi de 100%.

### 1.1 Evoluția financiară pe intervalul 2008 - 2011

Denumire indicator	2008	2009	2010	2011
Cifra de afaceri	743.164	604.183	460.295	275.175
Venituri din explatare	743.164	604.183	460.310	275.175
Cheltuieli exploatare	692.355	588.711	550.756	274.318



Rezultat din exploatare (pierdere)	50.809	15.472	(90.446)	857
Rezultat financiar (pierdere)	5.465	(3.613)	(29.076)	(22.680)
Rezultat brut (pierdere)	56.274	11.859	(119.522)	(21.823)
Impozit profit	9.198	5.949	6.450	-
Rezultat net (pierdere)	47.076	5.910	(125.972)	(21.823)

Analizând cifra de afaceri se poate constata ca aceasta a cunoscut o scădere accentuată în intervalul supus analizei, respectiv dacă în anul 2008 aceasta a avut valoarea de 743.164 lei, în anul 2009 s-a redus cu 18,70%, reducere care în cifre absolute reprezintă 138.981 lei, de precizat că întreaga valoare a cifrei de afaceri s-a realizat din activitatea de vânzare a mărfurilor.

În anul 2010 comparativ cu 2009 valoarea cifrei de afaceri și-a continuat scăderea, care a fost de 23,81% procent care în cifre absolute reprezintă 143.888 lei, la fel ca și în anul precedent cifra de afaceri este realizată din venituri din vânzarea mărfurilor;

În anul 2011 comparativ cu anul 2010 cifra de afaceri a continuat scăderea, aceasta ajungând la suma de 275.175 lei, cu o reducere de 40,21%, în cifre absolute reducerea este de 185.120 lei, de asemenea cifra de afaceri a fost realizată din venituri din vânzarea mărfurilor.

Referitor la rezultatele din exploatare se constată că acestea au urmat trendul cifrei de afaceri, reducându-se de la 50.809 lei cât au fost în anul 2008 la 15.472 lei în anul 2009, urmata de înregistrarea de pierderi în anul 2010 pentru că în anul 2011 să înregistreze un profit din exploatare în suma de 857 lei.

Referitor la rezultatul net pe perioada analizată acesta s-a redus de la un an la altul astfel în anul 2008 s-a realizat un profit net în suma de 47.076 lei, în anul 2009 acesta s-a redus la 5.910 lei pentru că în anul 2010 s-a înregistrat pierdere în suma de 125.972 lei pierdere generată atât din activitatea de exploatare cât și din activitatea financiară, iar în anul 2011 rezultatul net este tot pierdere care se cifrează la suma de 21.823 lei, pierdere generată de pierderea financiară urmare a cheltuielilor financiare înregistrate generate de creditul bancar contractat.

**1.2 Managementul** societății este asigurat de asociatul unic MANOLE ELENA GABRIELA care deține și postul de administrator al societății, căruia nu i s-a ridicat dreptul de administrare, sub supravegherea administratorului judiciar SP EURO QUALITY INSOLVENCY IPURL, numit în baza Sentinței nr.1417/F/2011.

**1.3 Piața** pe care societatea acționează este piața internă, și în principal piața locală, obiectul principal de activitate al societății este cod CAEN 4759 - Comerț cu amănuntul al mobilei, al articolelor de iluminat și al articolelor de uz

casnic n.c.a., in magazine specializate; in oraş mai existând magazine cu acelaşi profil.

Totodată, societatea este amplasata la 20 km de oraşul Deva, unde exista magazine cu acelaşi profil respectiv Praktiker, Ambient, Lem's, etc. fapt ce influenţează volumul si structura vânzărilor.

#### 1.4 Principalii furnizori ai societăţii sunt:

- *pentru combustibil:* Petrom, Lukoil, Rompetrol;
- *utilităţi:* Enel Energie SA, Apa Prod SA, E.ON Gaz SA;
- *pentru materiale:* SC Rotiemme Impex SRL, SC Plas-Turo SRL, SC Sentosa Impex SRL, SC Arpi Kimi Com SRL, SC Optimus SRL, SC Prod Impex Venus SRL, SC Doncea Depo SRL, SC Distrimirad SRL, SC Artudion SRL.

#### 1.5 Structura organizatorica a societăţii:

In cadrul societăţii îşi desfăşoară activitatea un număr de 2 de salariaţi care desfăşoară atât activitatea administrativa cat si activitatea comerciala de aprovizionare si vânzare a mărfurilor.

## Cap.II PREZENTAREA ACTIVULUI SOCIETATII

**Situaţia activului** societăţii pe intervalul mai sus amintit se prezintă conform datelor din tabelul de mai jos:

Structura active immobilizate	2008	2009	2010	2011
Construcţii	231.292	231.292	72.749	69.839
Echipeamente tehnologice	-	5.545	5.545	4.990
Mijloace de transport	18.073	7.557	-	-
Mobilier, aparatura, birotica	-	1.250	1.250	-
Imobilizări in curs	-	-	51.787	51.787
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>249.365</b>	<b>245.644</b>	<b>131.331</b>	<b>126.616</b>
Stocuri	163.412	135.712	94.720	42.400
Creanţe	42.904	61.463	54.098	15.426
Casa si conturi bancare	40.484	18.598	54.247	6.921



TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	246.800	215.773	203.065	64.747
TOTAL ACTIV	496.165	461.417	334.396	191.393

Conform datelor din tabelul de mai sus se poate constata ca activul societății se compune din active immobilizate și active circulante, ca pondere a activelor immobilizate în total activ se poate constata ca aceasta are o evoluție oscilantă respectiv în anul 2008 ponderea activelor immobilizate în total activ este de 50,26% pentru ca în anul 2009 să cunoască o ușoară creștere la 53,24%, în anul 2010 ponderea activelor immobilizate scade la 38,24% scădere determinată de reducerea valorii de inventar a clădirii de la 202.716 lei la 95.960 urmare a înregistrării în contabilitate a "Raportului de evaluarea proprietății imobiliare Spațiu comercial" efectuată de societatea de evaluare SC EVALDOR CONS SRL Hunedoara, - raport prin care s-a stabilit valoarea de piață estimată a proprietății la suma de 95.960 lei; iar în anul 2011 ponderea activelor immobilizate în total active este de 66,15%.

Activele immobilizate sunt grupate pe următoarele categorii:

**CONSTRUCTII** cu o valoare rămasă la finele anului 2011 de 69.839 lei și care reprezintă:

- imobil situat în Hunedoara, str. Libertății, nr. 3, bl.11, parter, județul Hunedoara, înscris în CF nr.5349/e Hunedoara – procurat în baza contractului de vânzare - cumpărare din 27 februarie 2007 – contract autentificat sub nr. 300 din data de 27.02.2007 de BNP Vereș Elena, la o valoare de 60.000 euro, echivalentul în lei 202.716 lei, imobil la care s-a făcut evaluarea în anul 2010 de un expert evaluator, respectiv SC EVALDOR CONS SRL Hunedoara, evaluare în urma căreia s-a stabilit valoarea de piață de 95.960 lei;

**MIJLOACE DE TRANSPORT** – societatea dispune de un mijloc de transport care este amortizat integral;

**IMOBILIZARI CORPORALE IN CURS** – în evidențele contabile figurează immobilizări corporale în curs în valoare de 51.787 lei, reprezentând modernizări la spațiul comercial care nu au fost finalizate fapt pentru care nu s-au înregistrat în categoria construcții.

Valoarea activelor circulante la 31.12.2011 este de 64.747 lei și se compune din următoarele:

- Stocul de marfa în suma de 42.400 lei la valoarea cu ridicata fără tva;

- Creanțe de încasat în suma de 15.426 lei
- Disponibil în suma de 6.921 lei

### Cap. III TABELUL CREDITORILOR SOCIETATII

Conform tabelului definitiv afișat de administratorul judiciar Euro Quality Insolvency IPURL în data de 22.02.2012, structura centralizată se prezintă astfel:

NR. crt.	CREDITOR	Val. creanța	Fel creanță	% din total creanță	Ordine prioritate
1.	Banca Transilvania – Sucursala Hunedoara	234.537,66	Garantata	71,02	Art.121 pct.2 L85/2006
2.	Bancpost SA	88.972,03	Garantata	26,941	Art.121 pct.2 L85/2006
	<b>Total creanță garantată</b>	<b>323.509,69</b>		„	
3.	DGFP Hunedoara	5.860,00	Bugetara	1,7745	Art.123 pct.4 L85/2006
4.	Primăria Hunedoara	• 872,00	Bugetara	0,264	Art.123 pct.4 L85/2006
	<b>Total creanțe bugetare</b>	<b>6.732,00</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>330.241,69</b>		<b>100,00</b>	

#### 3.1 Creanțe garantate

În grupa creanțelor garantate conform art.121 pct.2 din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței sunt cuprinse următoarele:

##### - Banca Transilvania – Sucursala Hunedoara

- creanța garantată cu ipoteca de rang I asupra unui imobil situat în Hunedoara, bd. Libertății, nr.3,bl.11, parter înscris în CF a municipiului Hunedoara cu nr. 5349/e, nr. Cadastral 424/4/c/2, pentru suma de 60.000 euro plus dobânzile de 10,5%;

- contract de garanție reală mobilă asupra încasărilor și soldului contului curent;

##### - Bancpost SA - creanță garantată cu garanția personală a fidejutorului MANOLE ELENA GABRIELA; garanție reală mobilă conform contractului nr. 9915/13.11.2007.

#### 3.2 Creanțe bugetare

- **DGFP Hunedoara** - creanță bugetară în suma de 5.860 lei reprezentând obligații la bugetul general consolidat al statului, din care: debit în valoare de 5.588 lei,



dobânda în valoare de 83 lei și penalități în valoare de 189 lei.

- **Primăria Hunedoara** înscrisă cu o creanță bugetară în suma de 872 lei din care impozit clădiri restant pe anul 2011 în suma de 783 lei și majorări de întârziere în suma de 89 lei.

## Cap IV PREVIZIUNEA SITUAȚIILOR FINANCIARE PE PERIOADA REORGANIZĂRII ȘI CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI

### 4.1 Contul de profit și pierderi

În realizarea planului de reorganizare la capitolul venituri s-au prognozat următoarele venituri de realizat de către societate:

#### A - Venituri din activitatea de exploatare:

- având în vedere că societatea desfășoară activitate comercială, respectiv vânzări de mărfuri în prognozarea veniturilor s-a pornit de la veniturile din vânzarea mărfurilor realizate în anul 2010 când media lunară a veniturilor din vânzări a fost de 38.400 lei respectiv în perioada martie - octombrie vânzări în suma de 43.500 lei lunar iar în perioada noiembrie - februarie vânzări în suma de 33.500 lei lunar;
- de la un an la altul s-a prevăzut o creștere de 15% în anul II și 15% față de anul II în anul trei;
- venituri din sconturi obținute în suma de 500 lei lunar;

**B - Cheltuielile din activitatea de exploatare;** în prognozarea cheltuielilor de exploatare pe parcursul planului de reorganizare s-au luat în calcul următoarele cheltuieli lunare, cheltuieli care la rândul lor sunt generatoare de plăți curente:

- *cheltuieli cu materiale auxiliare*, în această categorie fiind incluse materialele pentru curățenie, întreținere, alte materiale consumabile și combustibilul, aceste cheltuieli au fost luate în calcul proporțional cu realizările din anul 2010 respectiv 1,25% din veniturile din vânzările lunare;

- *cheltuieli privind energia și apa* au fost luate în calcul conform cheltuielilor înregistrate în anul 2010 influențate cu o creștere de 5%, respectiv lunar  $180 \text{ lei} \times 1,05 = 189 \text{ lei/lună}$ ;

- *cheltuieli privind mărfurile*, pentru determinarea acestor cheltuieli s-a ținut cont de cota de adaos practică de societate, respectiv 30%;

- *cheltuieli cu asigurările* - pentru prognozarea lor s-a ținut cont de valoarea cheltuielilor cu asigurările realizate în anul 2010 lunar, respectiv 115 lei/lună;

- *cheltuieli cu comisioane bancare* în suma de 100 lei /lună

- *cheltuieli cu terți* - în această categorie s-au prevăzut cheltuieli poștale

in suma de 10euro/luna respectiv 50 lei, reparatii intretineri cu tertii in suma de 500 lei lunar, deci in suma de 550 lei lunar;

- *cheltuieli cu alte impozite si taxe* , respectiv cheltuielile cu impozitele si taxele locale determinate astfel:

- impozit cladiri 95.960 lei x 1,5% = 1.455 lei/ an :12 luni = 121 lei/luna

- *cheltuieli cu salariile si protectia sociala*: societatea are un numar de 2 salariați cu salariul brut de 720 lei/luna rezultând 1.440 lei / luna la care se adaugă asigurarile obligatorii in procent de 27,80% rezultând cheltuieli cu forța de munca si protectia sociala pe luna in suma de 1.840 lei/luna;

- *cheltuieli cu amortizarea* cuprinse lunar in cheltuieli se ridica la suma de 557 lei lunar

## BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

### ANUL I

In previzionarea bugetului de venituri si cheltuieli s-a pornit de la inceperea planului de reorganizare din luna iunie 2012

Previzionat

Specificatie	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Total an I
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>130.500</b>	<b>120.500</b>	<b>100.500</b>	<b>130.500</b>	<b>482.000</b>
- venituri vanzari marfuri	130.500	120.500	100.500	130.500	482.000
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>130.500</b>	<b>120.500</b>	<b>100.500</b>	<b>130.500</b>	<b>482.000</b>
Venituri financiare - sconturi	1.500	1.500	1.500	1.500	6.000
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>132.000</b>	<b>122.000</b>	<b>102.000</b>	<b>132.000</b>	<b>488.000</b>
Chelt.materiale auxiliare-combustibil	1.650	1.650	1.650	1.650	6.600
Chelt.energie si apa	567	567	567	567	2.268
Chelt.privind marfurile	100.385	92.692	77.308	100.385	370.770
Chelt.asigurari	345	345	345	345	1.380
Chelt.comisioane bancare	300	300	300	300	1.200
Chelt.servicii tertii	1.650	1.650	1.650	1.650	6.600
Chelt.alte impozite si taxe	363	363	363	363	1.452
Chelt.salarii si protectia sociala	5.520	5.520	5.520	5.520	22.080
Chelt.amortizare	1.671	1.671	1.671	1.671	6.684
<b>Cheltulei exploatare</b>	<b>112.451</b>	<b>104.758</b>	<b>89.374</b>	<b>112.451</b>	<b>419.034</b>
Chelt.financiare	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>112.451</b>	<b>104.758</b>	<b>89.374</b>	<b>112.451</b>	<b>419.034</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>19.549</b>	<b>17.242</b>	<b>12.626</b>	<b>19.549</b>	<b>68.966</b>



Impozit profit	-	-	-	-	-
<b>PROFIT NET</b>	<b>19.549</b>	<b>17.242</b>	<b>12.626</b>	<b>19.549</b>	<b>68.966</b>

## ANUL II

### Previzionat

Specificatie	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Total an III
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>150.075</b>	<b>138.600</b>	<b>115.575</b>	<b>150.075</b>	<b>554.325</b>
- venituri vanzari marfuri	150.075	138.600	115.575	150.075	554.325
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>150.075</b>	<b>138.600</b>	<b>115.575</b>	<b>150.075</b>	<b>554.325</b>
<b>Venituri financiare - sconturi</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>6.000</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>151.575</b>	<b>140.100</b>	<b>117.075</b>	<b>151.575</b>	<b>560.325</b>
Chelt.materiale auxiliare-combustibil	1.650	1.650	1.650	1.650	6.600
Chelt.energie si apa	567	567	567	567	2.268
Chelt.privind marfurile	115.442	106.600	88.905	115.442	426.389
Chelt.asigurari	345	345	345	345	1.380
Chelt.comisioane bancare	300	300	300	300	1.200
Chelt.servicii tertii	1.650	1.650	1.650	1.650	6.600
Chelt.alte impozite si taxe	363	363	363	363	1.452
Chelt.salarii si protectia sociala	5.520	5.520	5.520	5.520	22.080
Chelt.amortizare	1.671	1.671	1.671	1.671	6.684
<b>Cheltuieli exploatare</b>	<b>127.508</b>	<b>118.666</b>	<b>100.971</b>	<b>127.508</b>	<b>474.653</b>
<b>Chelt.financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>127.508</b>	<b>118.666</b>	<b>100.971</b>	<b>127.508</b>	<b>474.653</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>24.067</b>	<b>21.434</b>	<b>16.104</b>	<b>24.067</b>	<b>85.672</b>
Impozit profit	-	-	-	-	-
<b>PROFIT NET</b>	<b>24.067</b>	<b>21.434</b>	<b>16.104</b>	<b>24.067</b>	<b>85.672</b>

In anul al treilea s-au produs următoarele modificări in bugetul de venituri si cheltuieli:

- s-a luat in considerare vânzarea activului la minim valoarea rămasă existenta in contabilitate, respectiv 70.000 lei;
- s-a calculat impozit pe profit având in vedere ca pana la nivelul trimestrului II al anului trei din plan s-au recuperat pierderile înregistrate in contabilitate la data de 31.12.2011 respectiv – rezultat reportat in suma de 166.789,58 lei si pierderea înregistrata aferenta anului 2011 in suma de 21.823,14 lei.

Anul III

Previzionat

Specificatie	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV	Total an III
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>172.600</b>	<b>159.400</b>	<b>132.900</b>	<b>172.600</b>	<b>637.500</b>
- venituri vanzari marfuri	172.600	159.400	132.900	172.600	637.500
<b>Venituri din active cedate</b>	-	-	-	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>
<b>Venituri din exploatare</b>	<b>172.600</b>	<b>159.400</b>	<b>132.900</b>	<b>242.600</b>	<b>707.500</b>
<b>Venituri financiare - sconturi</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>6.000</b>
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>174.100</b>	<b>160.900</b>	<b>134.400</b>	<b>244.100</b>	<b>713.500</b>
Chelt.materiale auxiliare-combustibil	1.650	1.650	1.650	1.650	6.600
Chelt.energie si apa	567	567	567	567	2.268
Chelt.privind marfurile	132.770	122.600	102.200	132.800	490.370
Chelt.asigurari	345	345	345	345	1.380
Chelt.comisioane bancare	300	300	300	300	1.200
Chelt.servicii terti	1.650	1.650	1.650	1.650	6.600
Chelt.alte impozite si taxe	363	363	363	363	1.452
Chelt.privind activele cedate	-	-	-	69.839	69.839
Chelt.salarii si protectia sociala	5.520	5.520	5.520	5.520	22.080
Chelt.amortizare	1.671	1.671	1.671	1.671	6.684
<b>Cheltuieli exploatare</b>	<b>144.836</b>	<b>134.666</b>	<b>114.266</b>	<b>214.705</b>	<b>608.473</b>
<b>Chelt.financiare</b>	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>144.836</b>	<b>134.666</b>	<b>114.266</b>	<b>214.705</b>	<b>608.473</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>29.264</b>	<b>26.234</b>	<b>20.134</b>	<b>29.395</b>	<b>105.027</b>
Impozit profit	-	3.444	3.221	4.703	11.368
<b>PROFIT NET</b>	<b>29.264</b>	<b>22.790</b>	<b>16.913</b>	<b>24.692</b>	<b>93.659</b>

## Fluxul de numerar

## anul I PREVIZIONAT

Specificatie	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TOTAL AN I
<b>Sold initial</b>	<b>0</b>	<b>21.220</b>	<b>30.133,00</b>	<b>29.430,00</b>	<b>0</b>
Incasari vanzari marfa	132.000	122.000	102.000,00	132.000,00	488.000,00
Incasari creante	-	-	-	5.500,00	5.500,00



<b>Total incasari</b>	<b>132.000</b>	<b>122.000</b>	<b>102.000,00</b>	<b>137.500,00</b>	<b>493.500,00</b>
Chelt.materiale	1.650	1.650	1.650,00	1.650,00	6.600,00
Chelt.utilitati	567	567	567,00	567,00	2.268,00
Chelt.priv.marfurile	100.385	92.692	77.308,00	100.385,00	370.770,00
Chelt.personal	5.520	5.520	5.520,00	5.520,00	22.080,00
Alte ch.exploatare	2.658	2.658	2.658,00	2.658,00	10.632,00
<b>Total plati</b>	<b>110.780</b>	<b>103.087</b>	<b>87.703,00</b>	<b>110.780,00</b>	<b>412.350,00</b>
<b>Flux numerar exploatare</b>	<b>21.220</b>	<b>18.913</b>	<b>14.297,00</b>	<b>26.720,00</b>	<b>81.150,00</b>
<b>Plati conform tabel</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>15.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
<b>Sold final disponibilati</b>	<b>21.220</b>	<b>30.133</b>	<b>29.430,00</b>	<b>36.150,00</b>	<b>36.150,00</b>

### Fluxul de numerar

#### anul II PREVIZIONAT

Specificatie	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TOTAL AN II
<b>Sold initial</b>	<b>36.150,00</b>	<b>31.888,00</b>	<b>24.993,00</b>	<b>22.768,00</b>	<b>36.150,00</b>
Incasari vanzari marfa	151.575,00	140.100,00	117.075,00	151.575,00	560.325,00
Incas.creante	5.000,00	-	-	4.926,00	9.926,00
<b>Total incasari</b>	<b>156.575,00</b>	<b>140.100,00</b>	<b>117.075,00</b>	<b>156.501,00</b>	<b>570.251,00</b>
Chelt.materiale	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	6.600,00
Chelt.utilitati	567,00	567,00	567,00	567,00	2.268,00
Chelt.priv.marfurile	115.442,00	106.600,00	88.905,00	115.442,00	426.389,00
Chelt.personal	5.520,00	5.520,00	5.520,00	5.520,00	22.080,00
Alte ch.exploatare	2.658,00	2.658,00	2.658,00	2.658,00	10.632,00
<b>Total plati</b>	<b>125.837,00</b>	<b>116.995,00</b>	<b>99.300,00</b>	<b>125.837,00</b>	<b>467.969,00</b>
<b>Flux numerar exploatare</b>	<b>30.738,00</b>	<b>23.105,00</b>	<b>17.775,00</b>	<b>30.664,00</b>	<b>102.282,00</b>
<b>Plati conform tabel</b>	<b>35.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>115.000,00</b>
<b>Sold final disponibilati</b>	<b>31.888,00</b>	<b>24.993,00</b>	<b>22.768,00</b>	<b>23.432,00</b>	<b>23.432,00</b>

#### Anul III PREVIZIONAT

Specificatie	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TOTAL AN III
<b>Sold initial</b>	<b>23.432,00</b>	<b>24.367,00</b>	<b>18.828,00</b>	<b>17.412,00</b>	<b>23.432,00</b>
Incasari vanzari marfa	174.100,00	160.900,00	134.400,00	174.100,00	643.500,00
Incas.vanzari active	-	-	-	70.000,00	70.000,00
<b>Total incasari</b>	<b>174.100,00</b>	<b>160.900,00</b>	<b>134.400,00</b>	<b>244.100,00</b>	<b>713.500,00</b>

Chelt.materiale	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	6.600,00
Chelt.utilitati	567,00	567,00	567,00	567,00	2.268,00
Chelt.privind marfurile	132.770,00	122.600,00	102.200,00	132.800,00	490.370,00
Chelt.personal	5.520,00	5.520,00	5.520,00	5.520,00	22.080,00
Alte ch.exploatare	2.658,00	2.658,00	2.658,00	2.658,00	10.632,00
Impozit profit	-	3.444,00	3.221,00	4.703,00	11.368,00
<b>Total plati</b>	<b>143.165,00</b>	<b>136.439,00</b>	<b>115.816,00</b>	<b>147.898,00</b>	<b>543.318,00</b>
<b>Flux numerar exploatare</b>	<b>30.935,00</b>	<b>24.461,00</b>	<b>18.584,00</b>	<b>96.202,00</b>	<b>170.182,00</b>
<b>Plati conform tabel</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>90.241,69</b>	<b>170.241,69</b>
<b>Sold final disponibiliati</b>	<b>24.367,00</b>	<b>18.828,00</b>	<b>17.412,00</b>	<b>23.372,31</b>	<b>23.372,31</b>

### Programul de plata a creantelor

Programul de plata a creanțelor este următorul:

În cadrul programului de plata a creanțelor s-a acordat o perioadă de grație de un trimestru urmând ca să se înceapă plata din trimestrul II al anului I,

### ANUL I PREVIZIONAT

Nr. crt	CREDITOR	Val. creanta	Achitare Trim I	Achitare Trim II	Achitare Trim III	Achitare Trim IV	Achitare An I
1	Banca Transilvania - Suc Hunedoara	234.537,66	-	7.102,00	10.653,00	14.204,00	31.959,00
2	Bancpost SA	88.972,03	-	2.694,00	4.041,00	5.388,00	12.123,00
	<b>Total creditorii garantati</b>	<b>323.509,69</b>	-	<b>9.796,00</b>	<b>14.694,00</b>	<b>19.592,00</b>	<b>44.082,00</b>
3	DGFP Hunedoara	5.860,00	-	177,00	266,00	355,00	798,00
4	Primaria Hunedoara	872,00	-	27,00	40,00	53,00	120,00
	<b>Total creditorii bugetari</b>	<b>6.732,00</b>	-	<b>204,00</b>	<b>306,00</b>	<b>408,00</b>	<b>918,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>330.241,69</b>	-	<b>10.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>45.000,00</b>



## ANUL II PREVIZIONAT

Nr. crt.	CREDITOR	Val. creanta	Achitare Trim I	Achitare Trim II	Achitare Trim III	Achitare Trim IV	Achitare An II
1	Banca Transilvania-Suc Hunedoara	202.578,66	24.857,00	21.306,00	14.204,00	21.306,00	81.673,00
2	Bancpost SA	76.849,03	9.429,00	8.082,00	5.388,00	8.082,00	30.981,00
	<b>Total creditorii garantati</b>	<b>279.427,69</b>	<b>34.286,00</b>	<b>29.388,00</b>	<b>19.592,00</b>	<b>29.388,00</b>	<b>112.654,00</b>
3	DGFP Hunedoara	5.062,00	621,00	532,00	355,00	532,00	2.040,00
4	Primaria Hunedoara	752,00	93,00	80,00	53,00	80,00	306,00
	<b>Total creditorii bugetari</b>	<b>5.814,00</b>	<b>714,00</b>	<b>612,00</b>	<b>408,00</b>	<b>612,00</b>	<b>2.346,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>285.241,69</b>	<b>35.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>115.000,00</b>

## ANUL III PREVIZIONAT

Nr. crt.	CREDITOR	Val. creanta	Achitare Trim I	Achitare Trim II	Achitare Trim III	Achitare Trim IV	Achitare An III
1	Banca Transilvania-Suc Hunedoara	120.905,66	21.306,00	21.306,00	14.204,00	64.089,66	120.905,66
2	Bancpost SA	45.868,03	8.082,00	8.082,00	5.388,00	24.316,03	45.868,03
	<b>Total creditorii garantati</b>	<b>166.773,69</b>	<b>29.388,00</b>	<b>29.388,00</b>	<b>19.592,00</b>	<b>88.405,69</b>	<b>166.773,69</b>
3	DGFP Hunedoara	3.022,00	532,00	532,00	355,00	1.603,00	3.022,00
4	Primaria Hunedoara	446,00	80,00	80,00	53,00	233,00	446,00
	<b>Total creditorii bugetari</b>	<b>3.468,00</b>	<b>612,00</b>	<b>612,00</b>	<b>408,00</b>	<b>1.836,00</b>	<b>3.468,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>170.241,69</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>90.241,69</b>	<b>170.241,69</b>

### Termenul de executare a planului

Prin planul de reorganizare se prevede si valorificarea imobilului, spatiu comercial, in care se desfășoară activitatea, in oricare stadiu de executare al

planului de reorganizare, in cazul in care oferta de cumpărare primita permite stingerea tuturor creanțelor înscrise la masa credală.

Îndestularea in totalitate a creditorilor se va realiza intr-un termen de 3 ani de zile de la data confirmării planului de către judecătorul sindic.

Îndestularea in totalitate a creditorilor garanți, respectiv Banca Transilvania – Sucursala Hunedoara, Bancpost SA, se va realiza in 3 ani de la aprobarea planului, îndestularea creditorilor bugetari, respectiv DGFP Hunedoara si Primăria Hunedoara se va realiza la expirarea celor trei ani aferenți planului.

Debitorul va fi descărcat de răspundere după plata tuturor datoriilor din Tabelul creditorilor precum si a cheltuielilor curente.

### Concluzii

S.C. GABY & ROXI'S SHOP SRL prin administratorul sau si asociatul unic MANOLE ELENA GABRIELA considera ca se poate angaja la respectarea prezentului program, societatea fiind in măsură sa își achite datoriile fata de creditorii garanți si bugetar, sa îndeplineze in totalitate atât creditorii garanți, cat si cei bugetari.

Plata creanțelor începe in trimestrul al doilea, acordându-se societății o perioada de gratie de un trimestru, de la aprobarea Planului si se finalizează in ultima luna a anului al treilea.

Nici o creanță nu este defavorizata, toți creditorii vor fi integral îndeplinați.

**S.C. GABY & ROXI'S SHOP SRL**  
prin administrator special  
**MANOLE ELENA GABRIELA**

*Manole*

