

# Tribunalul București

Secția a VII-a Civilă

Dosar nr. 35160/3/2023



## Plan de Reorganizare Judiciară



*Propus în condițiile art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din legea nr. 85/2014 de către:*

**KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL**

*prin Rajput Kapil, administrator special,*

*în colaborare cu Continuum SPRL, administrator judiciar*

August 2024

# CUPRINS

|                                                                                                                                                                                                  |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>sRezumat</b>                                                                                                                                                                                  | <b>4</b>  |
| <b>1 Aspecte introductive</b>                                                                                                                                                                    | <b>7</b>  |
| 1.1 Prezentarea societății debitoare. Scurt istoric până la data deschiderii procedurii de insolvență                                                                                            | 7         |
| 1.1.1 Elemente de identificare                                                                                                                                                                   | 7         |
| 1.1.2 Structura asociativă                                                                                                                                                                       | 7         |
| 1.1.3 Obiectul de activitate                                                                                                                                                                     | 7         |
| 1.1.4 Scurtă descriere a societății                                                                                                                                                              | 7         |
| 1.2 Cauzele și împrejurările intrării în insolvență                                                                                                                                              | 8         |
| 1.3 Situația pasivului debitorului. Tabelul definitiv de creanțe                                                                                                                                 | 10        |
| 1.3.1 Situația activului debitorului. Raportul de evaluare întocmit în cadrul procedurii                                                                                                         | 11        |
| <b>2 Reorganizarea judiciară a debitorului</b>                                                                                                                                                   | <b>12</b> |
| 2.1 Cadrul legal aplicabil                                                                                                                                                                       | 12        |
| 2.2 Autorul planului de reorganizare judiciară                                                                                                                                                   | 15        |
| 2.3 Scopul concret al planului de reorganizare judiciară                                                                                                                                         | 16        |
| 2.4 Perspectivele de redresare                                                                                                                                                                   | 17        |
| <b>3 Strategia de reorganizare. Sursele de finanțare ale planului și durata prevăzută pentru derularea acestuia</b>                                                                              | <b>18</b> |
| 3.1 Măsuri adecvate de obținere a resurselor financiare                                                                                                                                          | 19        |
| 3.1.1 Continuarea activităților de restaurant și servicii de alimentație publică                                                                                                                 | 19        |
| 3.1.2 Obținerea de împrumuturi de la asociați sau alte persoane fizice/juridice pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin plan sau pentru capital de lucru                                   | 21        |
| 3.1.3 Valorificarea de active                                                                                                                                                                    | 21        |
| 3.2 Măsuri adecvate de restructurare financiară                                                                                                                                                  | 21        |
| 3.3 Durata planului de reorganizare                                                                                                                                                              | 21        |
| <b>4 Previziunile financiare pe perioada derulării planului de reorganizare</b>                                                                                                                  | <b>22</b> |
| 4.1 Previziuni privind bugetul de venituri și cheltuieli                                                                                                                                         | 22        |
| 4.1.1 Bugetul de venituri și cheltuieli                                                                                                                                                          | 22        |
| 4.1.2 Ipotezele avute în calcul la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli                                                                                                                | 23        |
| 4.2 Previziuni privind fluxul de numerar                                                                                                                                                         | 23        |
| 4.2.1 Fluxul de numerar                                                                                                                                                                          | 23        |
| 4.2.2 Ipotezele avute în calcul în estimarea fluxului de trezorerie                                                                                                                              | 24        |
| <b>5 Situația acoperirii pasivului debitorului</b>                                                                                                                                               | <b>24</b> |
| 5.1 Situația acoperirii creanțelor înscrise la masa credală                                                                                                                                      | 25        |
| 5.1.1 Programul de plată al creanțelor                                                                                                                                                           | 25        |
| 5.1.2 Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate                                                                                                                                           | 25        |
| 5.1.3 Tratatamentul categoriilor de creanțe defavorizate                                                                                                                                         | 25        |
| 5.2 Simularea falimentului                                                                                                                                                                       | 26        |
| 5.3 Testul creditorului privat prudent                                                                                                                                                           | 30        |
| 5.4 Situația despăgubirilor ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment | 31        |
| 5.5 Modalitatea de achitare a creanțelor curente                                                                                                                                                 | 32        |
| 5.6 Analiza condițiilor impuse de instituția juridică a tratamentului corect și echitabil al creanțelor                                                                                          | 32        |
| 5.7 Remunerațiile persoanelor angajate (art. 140 alin. (6) din legea nr. 85/2014)                                                                                                                | 33        |

|   |                                                                           |    |
|---|---------------------------------------------------------------------------|----|
| 6 | Descărcarea de răspundere a debitorului                                   | 33 |
| 7 | Controlul și conducerea activității debitorului pe perioada reorganizării | 34 |
| 8 | Anexele planului de reorganizare                                          | 35 |



# Rezumat

## Informații generale

### Date de identificare a debitorului

|                   |                                                                                               |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Denumire</i>   | KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS                                                            |
| <i>Tipul</i>      | Societate cu răspundere limitată (S.R.L.)                                                     |
| <i>Sediu</i>      | Strada Castelului, Nr. 6                                                                      |
| <i>Localitate</i> | București Sectorul 4, B-dul Dimitrie Cantemir, Nr. 21, Bloc 4, Scara C, Etaj 5, Apartament 85 |
| <i>CUI</i>        | 40542833                                                                                      |
| <i>Nr. ORC</i>    | J40/1146/2019                                                                                 |
| <i>Cod CAEN</i>   | 5610 - Restaurante                                                                            |

### Date de identificare a procedurii de insolvență

|                  |                                            |
|------------------|--------------------------------------------|
| <i>Nr. dosar</i> | 35160/3/2023                               |
| <i>Instanță</i>  | Tribunalul București-secția a-VII-a civilă |

### Administratorul special

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| <i>Nume</i>      | Rajput Kapil       |
| <i>Desemnare</i> | AGA din 13.12.2023 |

### Date de identificare a administratorului judiciar

|                        |                                                                                    |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Denumire</i>        | Continuum SPRL                                                                     |
| <i>Statut</i>          | Administrator judiciar provizoriu                                                  |
| <i>Sediu procesual</i> | București, str. Negru Voda nr. 2, bl. C4, sc. 1, ap. 3, sect. 3, cod postal 030774 |
| <i>CIF</i>             | 39814764                                                                           |
| <i>Nr. RFO</i>         | RFO: II – 0992                                                                     |

### Comitetul creditorilor

|                       |                                                                                 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <i>AGC 19.02.2024</i> | Nu s-a ales un comitet al creditorilor. Atribuțiile revin adunării creditorilor |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|

## Situația pasivului

Situația pasivului, pe categorii de creanțe se prezintă astfel:

Tabelul definitiv de creanțe publicat in BPI nr. 14589/22.08.2024

| Categorie creanță                  | Creanță acceptată (pură și simplă) | Creanță sub condiție |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Creanțe bugetare (Art. 161 pct. 5) | 249,616.20 lei                     | 0,00 lei             |
| <b>Total</b>                       | <b>249,616.20 lei</b>              | <b>0,00 lei</b>      |

## Situația activului. Sinteza raportului de evaluare întocmit in cadrul procedurii

Situația activului evaluat se prezintă astfel:

| CATEGORIE ACTIV          | Valoare de piață (lei) | Valoare de lichidare (lei) | RAPORT EVALUARE      |
|--------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Autoturism Mercedes Benz | 143,113                | 107,335                    | Raport 38/12.04.2024 |
| Sistem POS               | 10                     | 10                         | Raport 38/12.04.2024 |
| Dulap refrigerator       | 1,789                  | 1,342                      | Raport 38/12.04.2024 |
| Calculator Apple         | 99                     | 75                         | Raport 38/12.04.2024 |
| Saladeta Pizza           | 745                    | 559                        | Raport 38/12.04.2024 |



|                                       |         |         |                      |
|---------------------------------------|---------|---------|----------------------|
| Disponibilități bănești               | 42,441  | 42,441  | Balanta aprilie 2024 |
| TOTAL EVALUARE PATRIMONIUL            | 188,197 | 151,762 |                      |
| TOTAL EVALUARE ACTIV GARANTAT         | -       | -       |                      |
| TOTAL EVALUARE ACTIV LIBER DE SARCINI | 188,197 | 151,762 |                      |

#### Perspectivile de redresare

- ⊙ Societatea desfășoară activitate la acest moment, cu personal calificat și piață formată;
- ⊙ Nu sunt înregistrate datorii curente la salariați, furnizori, societatea de leasing sau bugetul de stat.
- ⊙ Dezvoltarea sistemului de delivery pentru a fi mai aproape de clienți și pentru a crește notorietatea business-ului;
- ⊙ Măsurile luate până în prezent au crescut gradul de ocupare a restaurantului de la 30% la 85% și chiar 100% în weekend;
- ⊙ Societatea își analizează prețurile practicate în vederea desfășurării activității în condiții de rentabilitate;
- ⊙ Demersul constant al societății de a se alinia la condițiile pieței și la cerințele clienților prin acordarea de facilități în restaurant;
- ⊙ Reorganizarea structurii de personal, optimizarea activităților salariaților, crescând astfel rata de rentabilitate per angajat;
- ⊙ Angajarea de personal calificat în concordanță cu specificul de activitate al companiei;
- ⊙ Îmbunătățirile aduse restaurantului: soft-uri de citire a meniului, investiții în design;
- ⊙ Campanii de promovare pe platformele de profil implementate în mod constant;
- ⊙ Procesul continuu de identificare și eliminare a activităților care generează pierderi, eliminarea produselor nevandabile, introducerea de produse noi în conformitate cu studiul de piață și cerințele clienților.

#### Strategia de reorganizare. Măsurile adecvate de punere în aplicare

Măsurile de restructurare operațională și de obținere a resurselor financiare:

|                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Continuarea în condiții de rentabilitate a activității de restaurant cu specific indian                                                               |
| Obținerea de împrumuturi de la asociatul unic sau alte persoane fizice/juridice pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin plan (dacă va fi cazul) |
| Valorificarea de active (dacă va fi cazul - va fi realizată exclusiv pentru a îndeplini obligațiile asumate prin Programul de plată)                  |

Măsurile de restructurare financiară:

|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| Eșalonarea unor datorii, conform programului de plăți |
|-------------------------------------------------------|

#### Durata planului de reorganizare

Durata planului de reorganizare este **durata maximă de 48 de luni (4 ani)** conform art. 133 alin. 3 ind. 1 din legea 85/2014, introdus prin Legea nr. 216 din 14 iulie 2022 pentru modificarea și completarea Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență și a altor acte normative, publicată în Monitorul Oficial nr. 709 din 14 iulie 2022.

#### Sursele de finanțare incluse în plan și previziunile financiare

- ⊙ Continuarea în condiții de rentabilitate a activității de restaurant cu specific indian;
- ⊙ Obținerea de împrumuturi de la asociatul unic sau alte persoane fizice/juridice pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin plan (dacă va fi cazul)
- ⊙ Valorificarea de active (dacă va fi cazul - va fi realizată exclusiv pentru a îndeplini obligațiile asumate prin Programul de plată)

**Mențiuni obligatorii ale planului de reorganizare - Art. 133 alin. (4) din legea nr. 85/2014**

**A. Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate:** planul nu prevede categorii care nu sunt defavorizate

**B. Tratatamentul categoriilor de creanțe defavorizate:**

- ⊙ categoria creanțelor bugetare este defavorizată prin raportare la art. 5 pct. 16, lit. b) din Legea nr. 85/2014
- ⊙ aceste categorii de creanțe defavorizate nu primesc mai mult decât creanța înscrisă în Tabelul definitiv de creanțe;
- ⊙ categoriile de creanțe defavorizate nu primesc mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului.

**C. Descărcarea de răspundere a debitorului:** - conform prevederilor legale

**D. Situația comparativă între despăgubirile oferite prin planul de reorganizare și valoarea estimativă a distribuirilor în faliment:**

| Reorganizare       |       | Faliment           |      |
|--------------------|-------|--------------------|------|
| creanțele bugetare | 100 % | creanțele bugetare | 36 % |

Totalul distribuirilor ce urmează a se efectua conform programului de plăți propus este în cuantum de 249,616 lei, în timp ce în ipoteza falimentului se estimează distribuiți în cuantum de 89,449 lei.

**E. Modalitatea de achitare a creanțelor curente**

În ce privește datoriile curente născute în perioada de insolvență, acestea sunt și vor fi achitate în conformitate cu actele din care rezultă respectându-se prevederile art. 5 pct. 20 și art. 102 alin 6 din legea 85/2014



## 1 Aspecte introductive

### 1.1 Prezentarea societății debitoare. Scurt istoric până la data deschiderii procedurii de insolvență

#### 1.1.1 Elemente de identificare

Societatea se identifică prin următoarele elemente:

|                                    |                                                                         |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <i>Denumire</i>                    | KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS                                      |
| <i>Tipul</i>                       | Societate cu răspundere limitată (S.R.L.)                               |
| <i>Sediu social</i>                | B-dul Dimitrie Cantemir, Nr. 21, Bloc 4, Scara C, Etaj 5, Apartament 85 |
| <i>Județ/Sector</i>                | București Sectorul 4                                                    |
| <i>Număr înregistrare ORC</i>      | J40/1146/2019                                                           |
| <i>Cod de identificare fiscală</i> | 40542833                                                                |

#### 1.1.2 Structura asociativă

KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTION SRL a fost înființată în 2019, având ca asociați pe domnul Rajput Kapil, deținând 95% din părțile sociale și pe doamna Rajput Anghel Oana Adriana, deținând 5% din părțile sociale.

Capitalul social al societății KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTION SRL este de 200 lei împărțit în 20 părți sociale, valoarea unei părți sociale fiind de 10 lei:

| Asociați                   | Nr. Părți sociale | Valoare unitară parte socială | Valoare părți sociale | % din total    |
|----------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|
| RAJPUT KAPIL               | 19                | 10                            | 190                   | 95%            |
| RAJPUT-ANGHEL OANA-ADRIANA | 1                 | 10                            | 10                    | 5%             |
| <b>Total acțiuni</b>       | <b>20</b>         | <b>10</b>                     | <b>200</b>            | <b>100.00%</b> |

#### 1.1.3 Obiectul de activitate

KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTION SRL activează în domeniul HORECA, cod CAEN 5610 - Restaurante.

#### 1.1.4 Scurtă descriere a societății

Profilul firmei Profilul firmei este restaurant indian, fiind unul dintre puținele restaurante de profil pe piața locală din București. Societatea operează restaurantul indian sub brandul Karishma Indian Restaurant localizat în Sectorul 2, Str. Iancu Căpitanu nr. 36, București ([www.karishma.ro](http://www.karishma.ro)).



Rațiunea de bază a asociaților în acest business a fost reprezentată de unicitatea brand-ului, specificul deosebit al restaurantului care va atrage un anumit eșantion de clienți, considerând astfel că restaurantul va fi un succes pe plan local. Este restaurant indian, fiind unul dintre puținele restaurante de profil pe piața locală din București. Societatea operează restaurantul indian sub brandul Karishma Indian Restaurant localizat în Sectorul 2, Str. Iancu Căpitanu nr. 36, București ([www.karishma.ro](http://www.karishma.ro)).



Rațiunea de bază a asociaților în acest business a fost reprezentată de unicitatea brand-ului, specificul deosebit al restaurantului care va atrage un anumit eșantion de clienți, considerând astfel că restaurantul va fi un succes pe plan local.

La data propunerii planului de reorganizare societatea desfășoară o activitate continuă, sustenabilă, cu personal calificat și specializat în raport cu specificul restaurantului.

Activitatea recentă a societății s-a bazat pe o dezvoltare organică a brand-ului, pe mărirea cotei de piață, societatea fiind în faza de expansiune, pe digitalizare și restructurarea de personal. Astfel, societatea a întreprins o serie de demersuri în perioada recentă care au stabilizat-o din punct de vedere financiar, dintre care amintim:

- Identificarea și eliminarea activităților care generau pierderi, cum ar fi eliminarea produselor nevandabile și introducerea de produse noi conform studiului de piață și astfel alinierea cu cerințele clienților;
- Reorganizarea personalului, optimizarea activității angajaților, recrutarea de personal calificat și specific profilului restaurantului, crescând astfel nivelul de calitate a produselor livrate;
- Investiții în restaurant, cum ar fi soft-uri de citire a meniului, investiții în design;
- Organizarea de campanii publicitare pe platformele de profil, ceea ce a dus la creșterea notorietății restaurantului, crescând gradul de ocupare de la 30% la 85%, iar în weekend chiar la 100%;
- Menținerea unei relații pozitive cu furnizorii și alți colaboratori, plata la timp a facturilor, garantând astfel o aprovizionare continuă și o activitate fără sincope. În prezent societatea nu înregistrează datorii către alți creditori cu excepția bugetului de stat.

## 1.2 Cauzele și împrejurările intrării în insolvență

Administratorul judiciar desemnat prin sentința de deschidere a procedurii a întocmit și publicat în **BPI nr. 994/18.01.2024** raportul asupra cauzelor și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență a societății debitoare KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL. În cadrul acestui raport s-a constatat în primul rând faptul că intrarea în insolvență a societății debitoare a fost cauzată în principal de:

### **Impactul istoric din volumul redus al activității și pierderile generate de pandemie (perioada 2020-2021)**

Contextul pandemic început cu anul 2019 a afectat în mare parte domeniul Horeca. Din cauza restricțiilor restaurantele au fost închise, diminuând astfel nivelul de activitate considerabil. La acest context se adaugă și faptul că restaurantul nu era cunoscut pe piața din București, fiind abia deschis.

- A) Societatea a încheiat contracte cu platformele de delivery, însă vânzările au fost sub așteptări, iar resursele financiare generate au fost suficiente abia pentru susținerea costurilor de funcționare. În plus, pe lângă faptul că restaurantul nu avea notorietate în rândul clienților, genul de mâncare preparat nu se pretează foarte bine la transport, necesită anumite condiții de consum și nici nu este foarte populară, astfel încât, deși livrările prin platforme au generat venituri, acestea nu au fost suficiente.

### **Imposibilitatea angajării de personal calificat și specific pentru activitatea restaurantului**

- B) Din cauza restricțiilor de transport impuse în timpul pandemiei, societatea nu a putut aduce personal calificat și specializat, conform specificului indian al restaurantului, ceea ce a diminuat calitatea produselor vândute.

### **Înregistrarea în contabilitate cu întârziere a tranzacțiilor referitoare la distribuirea dividendelor către asociați.**

- C) O circumstanță care a condus la incapacitatea de plată a societății o reprezintă întârzierea înregistrării în contabilitate a tranzacțiilor privind acordarea dividendelor asociaților. Prin analiza situațiilor financiare, am constatat că poziția financiară a societății era denaturată, nefiind reflectate beneficiile anuale ale asociaților. Situația reală a soldurilor de disponibilități bănești și a sumelor datorate acționarilor a fost înregistrată pe parcursul anului 2023, împreună cu impactul fiscal al acestora.

### **Stadiul de dezvoltare în care se află business-ul**

- D) Societatea a fost deschisă în anul 2019 și are un obiect de activitate specific, respectiv prepararea și servirea mâncărurilor cu specific indian. Etapele de start-up și de creștere a business-ului sunt în general caracterizate de venituri mici, activitate investițională intensă, avansarea de resurse suplimentare pentru marketing, achiziții de active, recrutarea, pregătirea și stabilizarea unei echipe de angajați funcțională, investiții inițiale în stocuri care pot fi supra-estimate din cauza faptului că nu există un istoric al societății pe baza căruia să se facă previziuni.

În această situație s-a regăsit și societatea, respectiv a înregistrat cheltuieli cu salarii ce nu s-au corelat cu volumul de activitate și pierderi din aprovizionare din cauza fluctuației comenzilor și imposibilității predicției necesarului de materie primă, ceea ce a dus în final la reducerea lichidităților și a generat imposibilitatea efectuării de plăți către bugetul de stat.

Cauzele prezentate mai sus s-au transpus într-un dezechilibru financiar al societății care a antrenat, la rândul său, următoarele efecte sau împrejurări favorizante instalării insolvenței:



**Pierderi operaționale pe fondul reducerii activității**



|   |                                                                                                                |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| → | Blocaje financiare ca urmare a imposibilității achitării ratelor bancare și a datoriilor către bugetul de stat |
| → | Poprii ale conturilor                                                                                          |

### 1.3 Situația pasivului debitorului. Tabelul definitiv de creanțe

Pasivul reprezintă totalitatea datoriilor societății, precum și sursele de proveniență ale capitalurilor proprii și împrumutate.

Potrivit prevederilor Legii nr. 85/2014, pentru creanțele născute anterior datei deschiderii procedurii insolvenței, creditorii societății trebuie să formuleze cerere de înscriere la masa credală în termenul stabilit de judecătorul – sindic prin sentința de deschidere a procedurii insolvenței, în caz contrar, aceștia fiind decăzuți, cât privește creanțele respective, din dreptul de a fi înscris în tabelul creditorilor și nu vor dobândi calitatea de creditor îndreptățit să participe la procedură. Astfel, legea recunoaște numai datoriile societății înscrise în tabelul definitiv de creanțe.

Tabelul definitiv cuprinde toate creanțele asupra averii debitorului la data deschiderii procedurii, acceptate în tabelul preliminar și împotriva cărora nu s-au formulat contestații în conformitate cu prevederile art. 111, precum și creanțele admise în urma soluționării contestațiilor. În acest tabel se 22.08.2024. Tabelul definitiv se prezintă astfel:

| Tabelul definitiv                  |                                    |                      |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Categorie creanță                  | Creanță acceptată (pură și simplă) | Creanță sub condiție |
| Creanțe bugetare (Art. 161 pct. 5) | 249,616.20 lei                     | 0,00 lei             |
| Total                              | 249,616.20 lei                     | 0,00 lei             |

Creditorii înscrși în tabelul definitiv de creanțe sunt:

| Creditor                               | Creanță acceptată | Creanță cu drept de vot, din creanța acceptată | Procentul creanței cu drept de vot din totalul masei credale | Rangul de prioritate |
|----------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| D.G.R.F.P. București – A.F.P. sector 4 | 249,383.00        | 249,383.00                                     | 99.91%                                                       | A.161.pct.5          |
| D.G.I.T.L. sector 4                    | 233.20            | 233.20                                         | 0.09%                                                        | A.161.pct.5          |
| Total grupa                            | 249,616.20        | 249,616.20                                     | 100%                                                         |                      |

Tabelul definitiv este întocmit în conformitate cu dispozițiile legii nr. 85/2014, creanțele creditorilor fiind admise în categoriile de creanțe care le corespund după cum urmează:

- ⊙ **creanțe bugetare** reprezintă creanțele constând în impozite, taxe, contribuții, amenzi și alte venituri bugetare, precum și accesoriile acestora. Își păstrează această natură și creanțele bugetare care nu sunt acoperite în totalitate de valoarea privilegiilor, ipotecilor sau a gajurilor deținute, pentru partea de creanță neacoperită;



### 1.3.1 Situația activului debitorului. Raportul de evaluare întocmit în cadrul procedurii

În scopul determinării valorii activului societății în cadrul procedurii de insolvență s-a procedat la efectuarea inventarierii și la evaluarea patrimoniului debitoarei. Persoana de specialitate desemnată de către adunarea generală a creditorilor a fost evaluatorul autorizat ANEVAR **EVAIMOB-OPTIMUS VALOREM SRL**. Aceasta a comunicat administratorului judiciar raportul de evaluare care au avut drept scop evaluarea întregului patrimoniu al KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL.

Anunț privind depunerea raportului de evaluare a fost publicat în BPI nr. 7304/16.04.2024.

În tabelul de mai jos sumarizăm valorile de evaluare prezentate în raportul de evaluare întocmit de evaluatorul **EVAIMOB-OPTIMUS VALOREM SRL** precum și soldul disponibilităților bănești existente la data întocmirii planului:

| CATEGORIE ACTIV                                                    | Valoare de piață<br>(lei) | Valoare de lichidare<br>(lei) | RAPORT EVALUARE      |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Autoturism Mercedes Benz (leasing financiar<br>IMPULS LEASING IFN) | 143,113                   | 107,335                       | Raport 38/12.04.2024 |
| Laptop Lenovo                                                      | -                         | -                             | Raport 38/12.04.2024 |
| Sistem POS                                                         | 10                        | 10                            | Raport 38/12.04.2024 |
| Dulap refrigerator                                                 | 1,789                     | 1,342                         | Raport 38/12.04.2024 |
| Calculator Apple                                                   | 99                        | 75                            | Raport 38/12.04.2024 |
| Aspirator Dyson                                                    | -                         | -                             | Raport 38/12.04.2024 |
| Saladeta Pizza                                                     | 745                       | 559                           | Raport 38/12.04.2024 |
| Disponibilități bănești                                            | 42,441                    | 42,441                        | Balanță aprilie 2024 |
| <b>TOTAL EVALUARE PATRIMONIUL</b>                                  | <b>188,197</b>            | <b>151,762</b>                |                      |
| <b>TOTAL EVALUARE ACTIV GARANTAT</b>                               | <b>-</b>                  | <b>-</b>                      |                      |
| <b>TOTAL EVALUARE ACTIV LIBER DE SARCINI</b>                       | <b>188,197</b>            | <b>151,762</b>                |                      |

Conform raportului de evaluare întocmit de evaluatorul independent **EVAIMOB-OPTIMUS VALOREM SRL** la care se adaugă soldurile disponibilităților bănești la 30.04.2024, constatăm o **valoare de piață a patrimoniului KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL în cuantum de 188,197 lei**. În ceea ce privește **valoarea de vânzare forțată (valoarea de lichidare)**, se estimează a fi în cuantum **151,762 lei**.

**NOTĂ:** Valoarea de piață a autoturismului Mercedes-Benz GLB 250 a fost estimată în ipoteza specială în care, contractul de leasing se va putea cesiona. Valoarea de piață din tabelul de mai sus s-a calculat scăzând din valoarea de piață estimată în ipoteza specială în care, la data evaluării, contractul de leasing este integral achitat, valoarea ratelor rămase de achitat până la finalizarea contractului și comisionul aferent cesiunii contractului de leasing.

Având în vedere cele menționate anterior, estimăm că, în cazul deschiderii procedurii de faliment împotriva societății debitoare, valoarea maximă ce poate fi obținută din lichidarea patrimoniului **KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL** este de **151.762 lei**.



## 2 Reorganizarea judiciară a debitorului

### 2.1 Cadrul legal aplicabil

Legea aplicabilă prezentei proceduri este legea nr. 85/2014 *privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență*, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 466 din data de 25.06.2014, intrată în vigoare din data de 28.06.2014.

Prin Legea nr. 216 din 14 iulie 2022 *pentru modificarea și completarea Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență și a altor acte normative*, publicată în Monitorul Oficial nr. 709 din 14 iulie 2022 au fost aduse schimbări semnificative în ceea ce privește Legea nr. 85/2014 care afectează și aspectele referitoare la reorganizarea judiciară. Aceste modificări au intrat în vigoare la data de 17 iulie 2022. Având în vedere că procedura de insolvență a KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL s-a deschis în data de 8 decembrie 2023, aceste modificări au o aplicabilitate directă în cadrul prezentei proceduri.

Pentru acuratețe, precizăm și faptul ca ultima modificare adusă Legii nr. 85/2014 a fost prin Legea nr. 49/2023, publicată în Monitorul Oficial nr. 183 din 3 martie 2023. Cu toate acestea, menționăm că aceste modificări nu se referă la procedura reorganizării judiciare și, în consecință, nu au aplicabilitate în contextul prezentei proceduri.

Textele legale care reprezintă **sediul materiei în privința procedurii de reorganizare judiciară** sunt cele prevăzute de **art. 132 - 144** din cadrul legii nr. 85/2014. Luând ca punct de plecare acest cadrul normativ, diagrama de mai jos ilustrează, într-un format concis, traseul general al acestei faze procedurale, oferind o sinteză a prevederilor legale relevante:

Planul va indica perspectivele de redresare în raport cu:

- ◆ Posibilitățile și specificul activității debitorului;
- ◆ Mijloacele financiare disponibile;
- ◆ Cererea pieței față de oferta debitorului;

Planul va cuprinde obligatoriu: programul de plată al creanțelor  
Planul va menționa:

- ◆ Categoriile de creanțe care NU sunt defavorizate;
- ◆ Tratamentul creanțelor defavorizate;
- ◆ Dacă și în ce măsură debitorul, va fi descărcat de răspundere;
- ◆ Simularea falimentului (ce despăgubiri urmează a fi oferite creditorilor, în comparație cu valoarea estimativă a distribuțiilor în caz de faliment, calculată în baza raportului de evaluare întocmit de un evaluator independent)
- ◆ Modalitatea de achitare a creanțelor curente (nu pot fi eșalonate)

Art. 133 alin (1)-(4) →

Măsuri adecvate pentru punerea în aplicare a planului:

- (A) Păstrarea dreptului de administrare
- (B) Obținerea de finanțări;
- (C) Transmiterea de bunuri către persoane juridice constituite;
- (D) Fuziunea sau divizarea;
- (E) Lichidarea bunurilor sau darea în plată în contul creanței;
- (F) Lichidarea totală sau parțială a activului;
- (G) Modificarea sau stingerea cauzelor de preferință cu acordarea creditorului garantat a unei alte garanții sau a protecției echivalente;
- (H) Modificarea unor clauze contractuale;
- (I) Modificarea actului constitutiv;
- (J) Emiterea de titluri de valori;
- (K) Conversia creanțelor bugetare în titluri de valoare, în anumite condiții;
- (L) Inserarea în actul constitutiv a unor prevederi.

← Art. 133 alin. (5)

Pot propune un plan:

- (a) Debitorul
- (b) Administratorul judiciar
- (c) Creditorii peste 20% din total.

Termen de propunere: 30 de zile de la depunerea tabelului definitiv.  
Planul poate prevedea:

- (1) Restructurarea și continuarea activității
- (2) Lichidarea totală sau parțială a activului
- (3) O combinație a variantelor (1) și (2)

Art. 132 →

O copie a planului va fi depusă la grefa tribunalului și la registrul în care este înregistrat debitorul și va fi transmisă debitorului, prin

administratorul special,  
administratorului judiciar și  
comitetului creditorilor

Planul de reorganizare, inclusiv anexele, se va transmite persoanelor menționate mai sus în format electronic, scanat, prin grija administratorului judiciar, prin e-mail sau prin postare pe site-ul acestuia

← Art. 136, 137 (2)

Administratorul judiciar va publica în termen de 5 zile de la depunerea planului un anunț în BPI, referitor la depunerea planului, cu indicarea celui care l-a propus, a datei când se va vota cu privire la plan în adunarea creditorilor, precum și a faptului că este permisă votarea prin corespondență

← Art. 137



În cazul aprobării planului de către adunarea creditorilor se va cere judecătorului sindic

#### confirmarea planului de reorganizare al societății debitoare

Planul este **confirmat** de către judecătorul-sindic în următoarele condiții:

- ◆ (Dacă există 5 categorii de creanțe) - Planul trebuie acceptat de cel puțin **3 categorii**;
- ◆ (Dacă există 3 categorii de creanțe) - Planul trebuie acceptat de cel puțin **2 categorii**;
- ◆ (Dacă există 2 sau 4 categorii de creanțe) - Planul trebuie acceptat de **cel puțin jumătate** dintre categorii;
- ◆ Cel puțin **30% din totalul valoric** al masei credale **acceptă** planul;
- ◆ Planul **respectă**, din punct de vedere al legalității și viabilității prevederile **art. 133**.
- ◆ **Creanțele nefavorizate** sunt considerate că **au acceptat planul** (sunt acele creanțe care se achita integral în 30 de zile de la confirmarea planului ori în conformitate cu contractele de credit sau de leasing din care rezultă);
- ◆ Cel puțin una dintre **categoriile defavorizate** acceptă planul.
- ◆ Creanțele **defavorizate** care a **resping** planul vor avea un **tratament corect și echitabil**, aceasta însemnând:

- *Niciuna dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;*
- *Nicio categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;*
- *În cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului;*
- *Planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.*

Adunarea generală a creditorilor va fi convocată, într-o perioadă de minim 20 - maxim 30 de zile de la depunerea planului, pentru a-și exprima **Votul asupra planului de reorganizare**

Categorii de creanțe care votează separat:

- ◆ Creanțe **beneficiare a unor cauze de preferință**;
  - ◆ Creanțe **salariale**;
  - ◆ Creanțe **bugetare**;
  - ◆ Creanțele **creditorilor indispensabili**;
  - ◆ **Celelalte creanțe chirografare**
- Aprobarea categoriei înseamnă vot favorabil a 50%+1 din totalul valoric al categoriei respective

#### Art. 137, 138 →

În cazul îndeplinirii tuturor obligațiilor de plată asumate prin plan și plata creanțelor curente scadente, judecătorul sindic va pronunța o **Sentință de închidere a procedurii de insolvență cu reorganizarea societății debitoare**

#### Art. 175 (1)

Debitoarea prin administratorul special sau, după caz, administratorul judiciar va trebui să **prezinte trimestrial rapoarte** comitetului creditorilor asupra **situației financiare a averii societății debitoare**.

#### ← Art. 144

În cazul confirmării planului de către judecătorul sindic, se va trece la **Executarea planului de reorganizare**, pe perioada prevăzută de acesta (maxim 4 ani, cu posibilitatea prelungirii cu maxim 1 an). Activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător, drepturile și creanțele creditorilor și a persoanelor interesate sunt modificate conform planului

#### ← Art. 140

## 2.2 Autorul planului de reorganizare judiciară

Prezentul plan de reorganizare este întocmit și propus, în temeiul **art. 132 alin. (1) lit. a) și b)** din legea nr. 85/2014 de către **societatea debitoare KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL**, prin **administrator special dnl. RAJPUT KAPIL** în colaborare cu **administratorul judiciar Continuum SPRL**.

În perioada de observație, administratorul judiciar și societatea debitoare prin administratorul său special au conlucrat în mod strâns, această colaborare având un efect benefic asupra activității curente a societății debitoare, realizând o activitate profitabilă și acumulând disponibilități bănești în perioada de observație.

Potrivit art. 132 alin. (1) din legea nr. 85/2014, „(1) Următoarele categorii de persoane vor putea propune un plan de reorganizare: (...)

- a) *debitorul, cu aprobarea adunării generale a acționarilor / asociaților, în termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creanțe, cu condiția formulării intenției de reorganizare potrivit art. 67 alin. (1) lit. g), dacă procedura a fost declanșată de acesta, și în termenul prevăzut de art. 74, în cazul în care procedura a fost deschisă ca urmare a cererii unuia sau mai multor creditori;*
- b) *administratorul judiciar, de la data desemnării sale și până la îndeplinirea unui termen de 30 de zile de la data publicării tabelului definitiv de creanțe;*”

Sub aspectul condițiilor prevăzute de acest text de lege arătăm următoarele:

- ☉ **Declararea intenției de reorganizare** a fost depusă de către societatea debitoare la dosarul cauzei împreună cu cererea de deschidere a procedurii de insolvență
- ☉ **Hotărârea adunării generale a asociaților din data de 23.08.2024** prin care asociatul unic societății debitoare aprobă depunerea planului de reorganizare judiciară a societății KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL. Hotărârea luată în cadrul ședinței AGA convocată de către administratorul judiciar Continuum SPRL este anexată prezentului plan de reorganizare.
- ☉ Planul este depus în **termenul limită de 30 de zile** prevăzut de legea 85/2014. Tabelul definitiv de creanțe a fost publicat în BPI nr. 14589 din 22.08.2024. În raport cu prevederile art. 181 alin. (1) pct. 2 Cod proc. civ., termenul de 30 de zile, în calcularea căruia nu intră prima zi, respectiv data de 22.08.2024 și nici ultima zi, respectiv data de 22.09.2024., se împlinește în data de 23.09.2024. Astfel conform legii 85/2014 termenul limită pentru depunerea planului de reorganizare al societății debitoare KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL este data de **23.09.2024**. Planul de reorganizare este depus anterior acestei date.

Totodată în raport cu prevederile art 132 alin. (4) din legea nr. 85/2014, menționăm faptul că sunt respectate condițiile legale în privința posibilității depunerii planului de reorganizare, astfel:

- ☉ Societatea debitoare KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL **nu a mai fost subiect al procedurii prevăzute de Legea nr. 85/2014** într-un interval de 5 ani anterior formulării cererii introductive;



- Societatea debitoare KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL, administratorii sau asociații **nu au fost condamnați definitiv**, cu 5 ani anterior deschiderii procedurii, pentru una din infracțiunile prevăzute de Legea nr. 85/2014. Anexăm în acest sens cazierul judiciar al societății debitoare și al asociaților.

## 2.3 Scopul concret al planului de reorganizare judiciară

Orice plan de reorganizare reprezintă, în esență un plan de afaceri, o ofertă făcută creditorilor în care, autorul acestuia, propune o situație mai avantajoasă ipotezei care rezultă din simularea falimentului. Necesitatea ca orice plan să respecte condițiile legale prevăzute de instituția „tratamentului corect și echitabil”<sup>1</sup> reglementate de legea 85/2014, reprezintă garanția oferită creditorilor în sensul respectării acestui echilibru.

Potrivit **art. 5 alin. (1) pct. 54** din cadrul legii nr. 85/2014, prin sintagma **reorganizare judiciară** se înțeleg următoarele:

„... procedura ce se aplică debitorului în insolvență, persoană juridică, în vederea achitării datoriilor acestuia, conform programului de plată a creanțelor. Procedura de reorganizare presupune întocmirea, aprobarea, confirmarea, implementarea și respectarea unui plan, numit plan de reorganizare, care poate să prevadă, nelimitativ, împreună sau separat:

- a) restructurarea operațională și / sau financiară a debitorului;
- b) restructurarea corporativă prin modificarea structurii de capital social;
- c) restrângerea activității prin lichidarea parțială sau totală a activului din averea debitorului;”

În mod implicit, scopul oricărui plan de reorganizare judiciară, pornește de la însăși scopul procedurii insolvenței, reglementată de legea nr. 85/2014, menționat expres la art. 2 al legii:

„Scopul prezentei legi este instituirea unei proceduri colective pentru **acoperirea pasivului debitorului, cu acordarea, atunci când este posibil, a șanse de redresare a activității acestuia**”

Astfel, acoperirea pasivului debitorului, scopul principal al procedurii de insolvență, se poate realiza prin două modalități principale:

- fie prin **redresarea activității** debitorului,
- fie prin **lichidarea averii** acestuia, în cadrul unei proceduri de reorganizare sau a unei proceduri de faliment.

<sup>1</sup> Instituția tratamentului corect și echitabil este reglementată de **art. 139 alin. (2)** din legea nr. 85/2014 „(2) *Tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:*

- a) niciuna dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;*
- b) nicio categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;*
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului;*
- d) planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.”*

Societatea debitoare și-a manifestat de la bun început intenția sa ca, beneficiind de protecția oferită de procedura insolvenței, să efectueze demersurile necesare în vederea restructurării activității sale și, ulterior, a reinserției sale în circuitul economic concomitent cu acoperirea într-un grad cât mai mare a pasivului său. De altfel, aceste două obiective, reflectate și în scopul declarat al procedurii insolvenței, sunt convergente. La nivel european, se vorbește tot mai mult despre instituirea unei „culturi a salvării” ca scop al reglementărilor viitoare<sup>2</sup>. Motivul legitim și, în același timp, pragmatic care stă la baza tuturor acestor preocupări pornește de la următoarele observații statistice: „Conform indicatorilor Băncii Mondiale, ratele de recuperare din UE sunt cuprinse între 30%, în Croația și România, și 90%, în Belgia și Finlanda. Ratele de recuperare sunt mai mari în economiile în care restructurarea este procedura de insolvență cel mai des întâlnită. În aceste economii, creditorii se pot aștepta, în medie, la recuperarea a 83% din creanțele lor, față de o medie de 57% în procedura de lichidare”<sup>3</sup>

Pornind de la această situație, prezentul plan de reorganizare are ca scop principal redresarea activității debitoare prin continuarea activității din prezent (activitate de restaurant cu specific indian). De asemenea, prin instituirea unei supravegheri atente din partea creditorilor și a administratorului judiciar scopul este de acoperire într-o proporție cât mai mare a datoriilor acumulate.

În raport cu aceste datorii care trebuie achitate, principalul mijloc de realizare privit din perspectiva legii insolvenței, îl constituie tocmai reorganizarea economică a societății debitoare, salvarea și menținerea acesteia în circuitul economic și social, cu toate avantajele care decurg din aceasta.

Așa cum am menționat anterior, este mult mai probabil ca o afacere funcțională să genereze resursele necesare acoperirii pasivului decât ar putea să o facă operațiunea de lichidare a averii unei societăți aflate în faliment.

Luând în considerare propunerile comerciale formulate prin prezentul plan, disponibilitățile bănești existente, principiul maximizării distribuțiilor, constatăm că există premise certe care ne îndreptătesc să considerăm că scopul acestui plan de reorganizare poate fi atins ulterior aprobării lui de către adunarea creditorilor și confirmării acestuia de către judecătorul-sindic.

## 2.4 Perspectivile de redresare

La întocmirea prezentului plan de reorganizare au fost asumate următoarele premise și perspective de redresare:

- ➔ Societatea desfășoară activitate la acest moment, cu personal calificat și piață formată;
- ➔ Dezvoltarea sistemului de delivery pentru a fi mai aproape de clienți și pentru a crește notorietatea business-ului;

---

<sup>2</sup> „Mai presus de toate, scopul propunerii este aprofundarea unei culturi a salvării în UE”, Propunere de DIRECTIVĂ A PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI A CONSILIULUI privind cadrele de restructurare preventivă, a doua șansă și măsurile de sporire a eficienței procedurilor de restructurare, de insolvență și de remitere de datorie și de modificare a Directivei 2012/30/UE, Capitolul 3, pp. 47 – 51, disponibilă la: <https://ec.europa.eu/transparency/regdoc/rep/1/2016/RO/COM-2016-723-F1-RO-MAIN-PART-1.PDF>, pag. 7, ultima accesare: 28.12.2019.

<sup>3</sup> Indexul „Doing Business” al Băncii mondiale pentru 2016, *Apud*, Ibidem, pag. 3



- Măsurile luate până în prezent au crescut gradul de ocupare a restaurantului de la 30% la 85% și chiar 100% în weekend;
- Societatea își analizează prețurile practicate în vederea desfășurării activității în condiții de rentabilitate;
- Demersul constant al societății de a se alinia la condițiile pieței și la cerințele clienților prin acordarea de facilități în restaurant;
- Reorganizarea structurii de personal, optimizarea activităților salariaților, crescând astfel rata de rentabilitate per angajat;
- Angajarea de personal calificat în concordanță cu specificul de activitate al companiei;
- Îmbunătățirile aduse restaurantului: soft-uri de citire a meniului, investiții în design;
- Campanii de promovare pe platformele de profil implementate în mod constant;
- Demersuri ca activitatea din prezent să genereze suficient numerar pentru achitarea obligațiilor curente născute (datorii născute lunar în activitatea derulată) către toți creditorii societății (bugetul de stat, salariați și furnizori);
- Procesul continuu de identificare și eliminare a activităților care generează pierderi, eliminarea produselor nevandabile, introducerea de produse noi în conformitate cu studiul de piață și cerințele clienților.

### 3 Strategia de reorganizare. Sursele de finanțare ale planului și durata prevăzută pentru derularea acestuia

În opinia autorilor planului, singura variantă care mărește gradul de recuperare a creanțelor de către creditorii participanți în procedura de insolvență a KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL este continuarea activității societății, aceea de restaurant cu specific indian, și eșalonarea datoriilor în conformitate cu capacitatea de plată a societății.

Prezentul plan de reorganizare prevede următoarele:

#### A. Asigurarea unor surse de finanțare din:

##### Sursa 1 – Activitatea de restaurant cu specific indian

**Sursa 2 – Împrumuturi:** Obținerea de împrumuturi de la asociatul unic sau alte persoane fizice/juridice pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin plan **(dacă va fi cazul)**

**Sursa 3 – Vânzări de active (dacă va fi cazul):** Valorificarea bunurilor va fi realizată exclusiv pentru a îndeplini obligațiile asumate prin Programul de plată.

#### B. Distribuiri către creditorii conform Programului de plăți

În vederea asigurării reușitei planului de reorganizare, potrivit prevederilor art. 133 alin. (5) din legea nr. 85/2014, planul va specifica **măsuri adecvate pentru punerea sa în aplicare**, precum măsurile enumerate cu caracter exemplificativ în cuprinsul textului normativ anterior menționat. Prezentul plan prevede următoarele măsuri enumerate în art. 133 alin 5 literele:

*„A. păstrarea, în întregime sau în parte, de către debitor, a conducerii activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii;*

*B. obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora, finanțările aprobate prin plan urmând să beneficieze de prioritate la restituire potrivit prevederilor art. 159 alin. (1) pct. 2 sau, după caz, potrivit prevederilor art. 161 pct. 2;*

*F. lichidarea parțială sau totală a activului debitorului în vederea executării planului. Sumele de bani obținute după vânzarea unor bunuri asupra cărora poartă cauze de preferință, potrivit prevederilor Codului civil, vor fi distribuite, obligatoriu, creditorilor titulari ai acelor cauze de preferință, cu respectarea dispozițiilor art. 159 alin. (1) și (2);”*

În esență, principale măsuri prezentate prin plan se referă la:

Măsuri de restructurare operațională (surse de finanțare):

| Obținerea de resurse financiare din activitatea de restaurant                                                                                         |                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obținerea de împrumuturi de la asociatul unic sau alte persoane fizice/juridice pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin plan (dacă va fi cazul) | Valorificarea de active (dacă va fi cazul - va fi realizată exclusiv pentru a îndeplini obligațiile asumate prin Programul de plată) |

Măsuri de restructurare financiară:

|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| Eșalonarea unor datorii, conform programului de plăți |
|-------------------------------------------------------|

Măsuri de restructurare corporativă (fuziune, divizare etc): *Nu sunt prevăzute*

### 3.1 Măsuri adecvate de obținere a resurselor financiare

#### 3.1.1 Continuarea activităților de restaurant și servicii de alimentație publică

Societatea desfășoară o activitate continuă, sustenabilă, cu personal calificat și specializat în raport cu specificul restaurantului. Bucătarii și parte din personalul care asigură ospitalitatea sunt proveniți din India.

Activitatea recentă a societății s-a bazat pe o dezvoltare organică a brand-ului, pe mărirea cotei de piață, societatea fiind în faza de expansiune, pe digitalizare și restructurarea de personal. Astfel, societatea a întreprins o serie de demersuri în perioada recentă care au stabilizat-o din punct de vedere financiar, dintre care amintim:



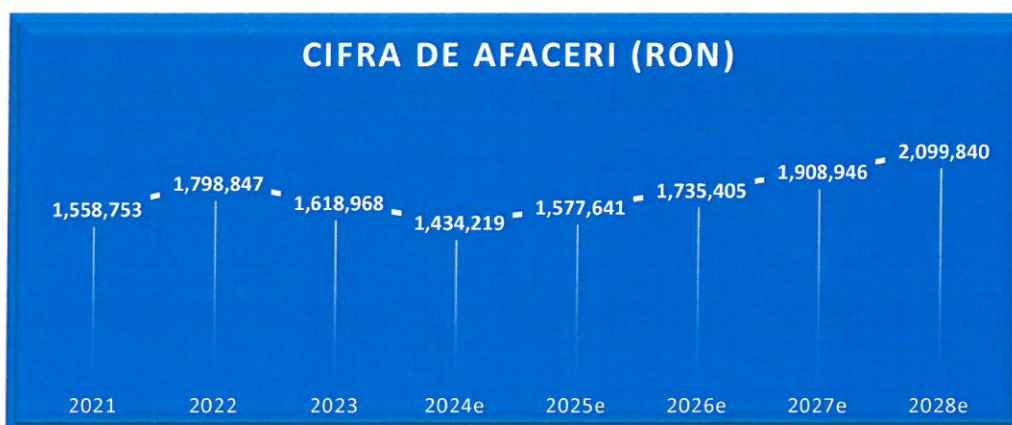
- Identificarea și eliminarea activităților care generau pierderi, cum ar fi eliminarea produselor nevandabile și introducerea de produse noi conform studiului de piață și astfel alinierea cu cerințele clienților;
- Reorganizarea personalului, optimizarea activității angajaților, recrutarea de personal calificat și specific profilului restaurantului, crescând astfel nivelul de calitate a produselor livrate;
- Investiții în restaurant, cum ar fi soft-uri de citire a meniului, investiții în design;
- Organizarea de campanii publicitare pe platformele de profil, ceea ce a dus la creșterea notorietății restaurantului, crescând gradul de ocupare de la 30% la 85%, iar în weekend chiar la 100%;
- Menținerea unei relații pozitive cu furnizorii și alți colaboratori, plata la timp a facturilor, garantând astfel o aprovizionare continuă și o activitate fără sincope. În prezent societatea nu înregistrează datorii către alți creditori cu excepția bugetului de stat.

Prin investițiile în design-ul restaurantului, softul de citire a meniului și campaniile publicitare derulate pe platformele de profil a condus la creșterea notorietății restaurantului, care s-a transpus în creșterea gradului de ocupare de la 30% la 85%, în weekend ajungând și la 100%. De asemenea, dezvoltarea sistemului de delivery a adus o creștere a veniturilor societății pe acest segment în anul 2024

Prin derularea prezentei măsuri se estimează a se genera următoarele venituri:

| Sursa de finanțare                                                    | AN 1      | AN 2      | AN 3      | AN 4      | TOTAL (lei) |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| Venituri din prestări de servicii cazare                              | 1,399,008 | 1,538,909 | 1,692,800 | 1,862,080 | 6,492,798   |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (băuturi alcoolice și non-alcoolice) | 178,632   | 196,496   | 216,145   | 237,760   | 829,033     |
| Total venituri estimate                                               | 1,577,641 | 1,735,405 | 1,908,946 | 2,099,840 | 7,321,832   |

Evoluția cifrei de afaceri din ultimii ani și estimarea acesteia pentru perioada de reorganizare judiciară se prezintă astfel:



### 3.1.2 Obținerea de împrumuturi de la asociați sau alte persoane fizice/juridice pentru îndeplinirea obligațiilor asumate prin plan sau pentru capital de lucru

O altă măsură prevăzută, cu caracter general, prin prezentul plan este obținerea de disponibilități bănești din împrumuturi acordate de asociați, partenerii comerciali sau oricare entitate interesată în vederea facilitării reorganizării societății.

Asociatul unic al societății, dna Rajput Kapil, și-a manifestat disponibilitatea de a finanța societatea în perioada de reorganizare judiciară pentru realizarea obiectului de activitate și respectarea programului de plăți.

Finanțările acordate se încadrează în prevederile art. 133 alin (5) lit. B din legea 85/2014: „obținerea de resurse financiare pentru susținerea realizării planului și sursele de proveniență a acestora, finanțările aprobate prin plan urmând să beneficieze de prioritate la restituire potrivit prevederilor art. 159 alin. (1) pct. 2 sau, după caz, potrivit prevederilor art. 161 pct. 2;”

### 3.1.3 Valorificarea de active

Prin prezentul plan se prevede **posibilitatea valorificării de active**. Cu privire la această măsură s-au avut în vedere următoarele aspecte:

- ➔ Măsura este una generală, și va fi aplicată numai în condițiile în care activitatea derulată de societate nu generează suficiente disponibilități bănești;
- ➔ Valorificarea bunurilor va fi realizată exclusiv pentru a îndeplini obligațiile asumate prin Programul de plată.
- ➔ Bunurile societății au fost evaluate în procedură;
- ➔ Bunurile propuse spre valorificare, strategia de valorificare și regulamentele de vânzare corespunzătoare, urmează a fi întocmite de administratorul judiciar și aprobate de către creditorii după confirmarea Planului.
- ➔ Valorificarea se va efectua în condițiile legii 85/2014;

## 3.2 Măsuri adecvate de restructurare financiară

Situația patrimonială a societății se prezintă azi ca o situație dezechilibrată în care datoriile depășesc valoarea activelor evaluate, iar datoriile înscrise în tabelul definitiv nu pot fi achitate pe termen scurt. Prin prezentul plan se prevede **eșalonarea datoriilor în funcție de posibilitatea de plată a societății**.

## 3.3 Durata planului de reorganizare

Planul de reorganizare prevede o perioadă de derulare maximă de **48 luni (4 ani) în conformitate cu art. 133 alin (3<sup>^</sup>1)**, perioadă estimată de autorii planului a fi suficientă pentru achitarea creanțelor prevăzute prin prezentul plan.

În măsura în care obiectivele stabilite prin plan nu vor putea fi realizate în intervalul propus pentru implementarea acestuia, conform art. 139 alin. (5) din Legea insolvenței, modificarea planului de reorganizare sau prelungirea duratei acestuia se poate face oricând pe parcursul procedurii, cu respectarea condițiilor de vot și de confirmare prevăzute de legea insolvenței.



De asemenea, în măsura în care obiectivele propuse prin acest plan vor fi atinse într-o perioadă mai scurtă de timp, cu referire în principal la achitarea datoriilor către creditorul garantat, durata de implementare a planului va putea fi scurtată în mod corespunzător.

#### 4 Previziunile financiare pe perioada derulării planului de reorganizare

Construcția bugetului de venituri și cheltuieli, prognoza fluxului de numerar și programul de plăți au fost realizate pornind de la activitatea societății și a constrângerilor generate de piață. În întocmirea situațiilor s-a ținut cont de strategia de reorganizare și măsurile propuse, structura costurilor directe și indirecte, de bunurile garantate ale societății, precum și de datoriile din perioada de observație

##### 4.1 Previziuni privind bugetul de venituri și cheltuieli

Bugetul de venituri și cheltuieli este un document care fundamentează activitatea financiară și direcționează executarea acesteia pe o perioadă de gestiune determinată. În același timp, Bugetul de Venituri și Cheltuieli constituie instrumentul de realizare a autonomiei financiare și reflectă toate resursele unei societăți și destinația lor.

##### 4.1.1 Bugetul de venituri și cheltuieli

| <b>BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI</b>                           | <b>An 1</b>   | <b>An 2</b>    | <b>An 3</b>    | <b>An 4</b>    | <b>Total</b>   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Venituri din vânzarea produselor finite                            | 1,399,008     | 1,538,909      | 1,692,800      | 1,862,080      | 6,492,798      |
| Venituri din vânzarea mărfurilor                                   | 178,632       | 196,496        | 216,145        | 237,760        | 829,033        |
| <i>Total Venituri</i>                                              | 1,577,641     | 1,735,405      | 1,908,946      | 2,099,840      | 7,321,832      |
| Cheltuieli cu personalul (inclusiv taxe)                           | -543,061      | -597,367       | -657,104       | -722,814       | -2,520,347     |
| Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile               | -465,807      | -512,388       | -563,627       | -619,990       | -2,161,812     |
| Cheltuieli cu întreținere și reparații                             | -8,000        | -8,000         | -8,000         | -8,000         | -32,000        |
| Cheltuieli cu materialele nestocate                                | -10,371       | -11,408        | -12,549        | -13,804        | -48,132        |
| Cheltuieli cu mărfurile                                            | -44,099       | -48,509        | -53,359        | -58,695        | -204,662       |
| Cheltuielile cu serviciile executate de terți                      | -241,381      | -265,519       | -292,071       | -321,278       | -1,120,250     |
| Cheltuieli cu asigurările                                          | -15,519       | -17,070        | -18,777        | -20,655        | -72,022        |
| Cheltuieli cu comisioane bancare                                   | -10,736       | -11,810        | -12,990        | -14,290        | -49,825        |
| Cheltuieli cu energie și apă                                       | -80,051       | -84,054        | -88,256        | -92,669        | -345,031       |
| Cheltuieli poștale și taxe telecomunicații                         | -7,889        | -8,678         | -9,545         | -10,500        | -36,611        |
| Cheltuieli cu taxele locale                                        | -1,350        | -1,485         | -1,633         | -1,796         | -6,264         |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal                    | -2,020        | -2,222         | -2,444         | -2,689         | -9,375         |
| Cheltuielile cu onorariul fix al adm. judiciar                     | -12,000       | -12,000        | -12,000        | -12,000        | -48,000        |
| Cheltuielile cu onorariul variabil al adm. judiciar                | -3,120        | -3,120         | -3,120         | -3,120         | -12,481        |
| Alte cheltuieli de exploatare                                      | -35,898       | -39,488        | -43,437        | -47,780        | -166,603       |
| <i>Total cheltuieli fără amortizări</i>                            | -1,481,302    | -1,623,117     | -1,778,914     | -1,950,081     | -6,833,414     |
| <b>E B I T D A (profit operational convertibil in lichiditati)</b> | <b>96,339</b> | <b>112,288</b> | <b>130,031</b> | <b>149,759</b> | <b>488,417</b> |
| Amortizari active                                                  | -39,778       | -39,338        | -9,835         | -              | -88,951        |
| <i>Total cheltuieli</i>                                            | -1,521,080    | -1,662,456     | -1,788,749     | -1,950,081     | -6,922,366     |
| <b>E B I T - rezultat din exploatare</b>                           | <b>56,561</b> | <b>72,950</b>  | <b>120,197</b> | <b>149,759</b> | <b>399,466</b> |
| Venituri financiare                                                | 7,790         | 8,569          | 9,426          | 10,369         | 36,154         |
| Cheltuieli cu dobânzi                                              | -1,751        | -1,025         | -158           | -              | -2,934         |
| <i>Rezultat financiar</i>                                          | 6,039         | 7,544          | 9,269          | -              | 22,852         |
| <b>REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI</b>                             | <b>62,600</b> | <b>80,493</b>  | <b>129,465</b> | <b>149,759</b> | <b>422,318</b> |
| Impozit pe venitul microintreprinderilor - 3%                      | -47,329       | -52,062        | -57,268        | -62,995        | -219,655       |
| <b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI</b>                              | <b>15,271</b> | <b>28,431</b>  | <b>72,197</b>  | <b>86,764</b>  | <b>202,663</b> |

#### 4.1.2 Ipotezele avute în calcul la întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli

Venituri incluse sunt aferente măsurilor previzionate pe cele 48 luni ale planului întocmit, **conform informațiilor detaliate în capitolul anterior, Strategia de Reorganizare**. De asemenea, s-a ținut cont de:

- Pe baza datelor comunicate de administratorul special și rezultatelor din anii 2023-2024;
- Toate veniturile se transpun și în cifră de afaceri;

Cheltuielile aferente au fost estimate astfel:

- Cheltuielile cu mărfurile, utilitățile și materiile prime necesare desfășurării activității au fost estimate în raport cu veniturile estimate (ponderea acestor cheltuieli în total venituri din 2023);
- Cheltuielile cu personalul au fost estimate în baza structurii de salariați din prezent (10 salariați);
- Cheltuielile administrative sunt estimate pe baza mediei lunare din anul 2024;
- Onorariile administratorului judiciar au fost estimate în conformitate cu aprobarea Adunării Creditorilor;
- Se înregistrează cheltuială trimestrială cu impozitul pe venitul microîntreprinderilor din anul 2024;

Situația completă a bugetului de venituri și cheltuieli pentru perioada previzionată este prezentată în **Anexa nr. 2: Bugetul de venituri și cheltuieli**

#### 4.2 Previziuni privind fluxul de numerar

Referitor la sursele de finanțare a programului de plăți, potrivit prevederilor art. 133 alin. 5, lit. B) din Legea insolvenței, cu modificările și completările ulterioare, planul de reorganizare prevede sursele de finanțare ale acestuia în capitolul 3 – Strategia de Reorganizare. În tabelul fluxurilor de trezorerie de mai jos se prezintă calendarul încasărilor și plăților efectuate conform strategiei de reorganizare propusă.

##### 4.2.1 Fluxul de numerar

| FLUX DE NUMERAR                                                                              | An 1       | An 2       | An 3       | An 4       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Disponibil la începutul perioadei                                                            | 28,920     | 24,472     | 33,165     | 43,719     |
| INCASARI TOTAL inclusiv TVA                                                                  | 1,739,629  | 1,911,592  | 2,080,751  | 2,248,826  |
| Încasări din vânzarea produselor finite                                                      | 1,524,919  | 1,677,411  | 1,845,152  | 2,029,667  |
| Încasări din vânzări mărfuri                                                                 | 194,709    | 214,180    | 235,598    | 259,158    |
| Încasări din împrumuturi acordate de asociat/alte persoane                                   | 20,000     | 20,000     | -          | -40,000    |
| PLATI TOTAL inclusiv TVA                                                                     | -1,681,673 | -1,840,495 | -2,007,792 | -3,367,833 |
| Plăți salarii nete                                                                           | -309,545   | -340,499   | -374,549   | -412,004   |
| Plăți taxe salariale                                                                         | -233,516   | -256,868   | -282,555   | -310,810   |
| Plăți furnizori de materii prime, combustibil, piese de schimb si alte materiale consumabile | -554,311   | -609,742   | -670,716   | -767,788   |



|                                                                     |                |                |                |                |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Plăți cu materialele nestocate                                      | -12,342        | -13,576        | -14,933        | -16,427        |
| Plăți cu mărfurile                                                  | -48,068        | -52,874        | -58,162        | -63,978        |
| Plăți servicii executate de terți (subcontractori și alte servicii) | -287,244       | -315,968       | -347,565       | -382,321       |
| Plăți furnizori asigurări                                           | -18,467        | -20,314        | -22,345        | -24,580        |
| Plăți comisioane bancare                                            | -10,736        | -11,810        | -12,990        | -14,290        |
| Plăți furnizori de utilități                                        | -87,256        | -91,619        | -96,200        | -101,009       |
| Plăți servicii poștale și taxe telecomunicații                      | -9,387         | -10,326        | -11,359        | -12,495        |
| Plăți taxe locale                                                   | -1,350         | -1,485         | -1,633         | -1,796         |
| Plăți cu transportul de bunuri                                      | -2,404         | -2,644         | -2,909         | -3,199         |
| Plăți onorariu fix al adm. judiciar                                 | -14,280        | -14,280        | -14,280        | -14,280        |
| Plăți onorariu variabil al adm. judiciar                            | -3,713         | -3,713         | -3,713         | -3,713         |
| Plăți de impozit pe venitul microintreprinderilor                   | -47,329        | -52,062        | -57,268        | -62,995        |
| Plăți TVA                                                           | -16,909        | -17,727        | -17,632        | -20,194        |
| Plăți dobânzi leasing                                               | -1,751         | -1,025         | -158           | -2,238         |
| Plăți rate leasing                                                  | -23,066        | -23,963        | -18,826        | -              |
| <b>Rezultat din exploatare</b>                                      | <b>57,956</b>  | <b>71,097</b>  | <b>72,958</b>  | <b>34,709</b>  |
| <b>Masa credală</b>                                                 | <b>-62,404</b> | <b>-62,404</b> | <b>-62,404</b> | <b>-62,404</b> |
| Distribuirii creanțe bugetare                                       | -62,404        | -62,404        | -62,404        | -62,404        |
| <b>Disponibil sfârșit perioadă</b>                                  | <b>24,472</b>  | <b>33,165</b>  | <b>43,719</b>  | <b>16,024</b>  |

#### 4.2.2 Ipotezele avute în calcul în estimarea fluxului de trezorerie

Ipotezele avute în calcul în estimarea fluxului de trezorerie:

- Sursele de finanțare sunt prezentate detaliat și fundamentate în capitolul anterior, Strategia de Reorganizare.
- Încasările din activitatea curentă se realizează în aceeași lună cu serviciul prestat;
- Sunt estimate încasări cu TVA din activitatea de restaurant în cuantum de 8 mil. lei;
- Plățile se efectuează în aceeași lună cu achiziția/cheltuiala;
- Distribuirile către creditorii înscrși în masa credală sunt în cuantum total de 249,616 mii lei.

Situația completă a fluxului de numerar pentru perioada previzionată este prezentată în **Anexa nr. 3: Fluxul de numerar**. Situația distribuirilor este detaliată în **capitolul 5.1 – Distribuirii** și în **Anexa nr. 4 Programul de Plăți**.

### 5 Situația acoperirii pasivului debitorului

Distribuirile de sume către creditorii societății urmează a se efectua în conformitate cu Programului de plăți – **Anexa nr. 4 programul de plată a creanțelor**. Programul de plată a creanțelor reprezintă, conform definiției legale, tabelul de creanțe menționat în planul de reorganizare care cuprinde cuantumul sumelor pe care debitorul se obligă să le plătească creditorilor, prin raportare la tabelul definitiv de creanțe și la fluxurile de numerar aferente planului de reorganizare, și care cuprinde:

- a) cuantumul sumelor datorate creditorilor conform tabelului definitiv de creanțe pe care debitorul se obligă să le plătească acestora;
- b) termenele la care debitorul urmează să plătească aceste sume;

## 5.1 Situația acoperirii creanțelor înscrise la masa credală

### 5.1.1 Programul de plată al creanțelor

#### A. Distribuiri către creditorii bugetari prevăzute de art. 138 alin. 3 lit. c)

Planul de reorganizare prevede, față de creditorii bugetari distribuiri de 100%.

| CREANȚE GARANTATE Grupa I              | Creanță<br>Tabel<br>definitiv | Distribuiri<br>An 1 | Distribuiri<br>An 2 | Distribuiri<br>An 3 | Distribuiri<br>An 4 | Total<br>distribuiri |
|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| D.G.R.F.P. București – A.F.P. sector 4 | 249,383                       | 62,346              | 62,346              | 62,346              | 62,346              | 249,383              |
| D.G.I.T.L. sector 4                    | 233                           | 58                  | 58                  | 58                  | 58                  | 233                  |
| TOTAL GRUPA I                          | 249,616                       | 62,404              | 62,404              | 62,404              | 62,404              | 249,616              |

Situația completă a distribuțiilor este prezentată în **Anexa nr. 4: Programul de Plată al creanțelor**. Distribuiri preconizate a fi realizate conform programului de plată respectă prevederile legii privind tratamentul corect și echitabil al tuturor creanțelor, menționând în mod expres tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate.

Așa cum se prevede în Secțiunea a-6-a din legea 85/2014 – *Planul* – în cadrul acestuia se vor menționa *categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate* (art. 133 alin. 4, lit. a), *tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate* (art. 133 alin.5, lit.b), *ce despăgubiri urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea ce ar fi primită prin distribuire în caz de faliment* (art. 133 alin. 4, lit.d), *modalitatea de achitare a creanțelor curente* (art. 133 alin. 4, lit.e).

### 5.1.2 Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate

Definiția dată de către legiuitor creanțelor defavorizate la art. 5 alin. (1) pct. 16 a Legii 85/2014, este următoarea:

*„categorie de creanțe defavorizate este prezumată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru oricare dintre creanțele categoriei respective:*

- a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor la care creditorul este îndreptățit conform legii;*
- b) o reducere a garanțiilor sau a altor accesorii, cum ar fi reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului;”*

Pe de altă parte, art. 139 alin 1 lit E din Legea insolvenței, prevede că sunt considerate **creanțe nedefavorizate** numai acele creanțe pentru care planul de reorganizare prevede că vor fi achitate în termen de 30 zile de la confirmarea sa.

Raportat la prevederile Planului se constată că nu există o categorie de creanțe nedefavorizate.

### 5.1.3 Tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate



Singura categorie înscrisă în tabelul definitiv de creanțe este categoria creanțelor bugetare prevăzute de art. 138 lit. c).

Creanțele bugetare prevăzute de art. 138 alin (3) lit. c) vor beneficia de prin Planul de reorganizare conform Programului de plăți ce constituie anexă la prezentul Plan în procent de 100% din valoarea creanțelor înscrise în această categorie de creanțe. Cu toate acestea, având în vedere Programul de plăți care prevede o eșalonare a acestor creanțe diferită de titlurile de creanță, apreciem faptul că reeșalonarea creanțelor înscrise în această categorie este efectuată în defavoarea creditorilor înscrși în tabelului definitiv de creanțe. Pe cale de consecință, categoria creanțelor bugetare este defavorizată prin raportare la art. 5 pct. 16, lit. b) din Legea nr. 85/2014.

Concluzionând, putem spune că:

- Creditorii din categoria creanțelor bugetare **nu primesc mai mult decât creanța înscrisă în Tabelul definitiv de creanțe;**
- Creditorii din categoria creanțelor bugetare **nu primesc mai puțin decât suma ce ar putea fi recuperată în ipoteza falimentului.**

## 5.2 Simularea falimentului

Pornind de la scopul principal și intrinsec a unui plan de reorganizare de a îndeștula creditorii într-o măsură mai mare decât în cazul falimentului, analiza acestei din urmă ipoteze are un rol de referință în elaborarea planului.

Despăgubirile ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativa ce ar putea fi primita prin distribuire în caz de faliment, au fost determinate ținând cont de prevederile art. 161 din Legea nr.85/2014.

În cazul falimentului, creanțele se plătesc în următoarea ordine:

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Art. 161 pct. 1 | <i>Taxe, timbrele sau orice alte cheltuieli aferente procedurii instituite prin prezentul titlu, inclusiv cheltuielile necesare pentru conservarea și administrarea bunurilor din averea debitorului, pentru continuarea activității, precum și pentru plata remunerațiilor persoanelor angajate potrivit prevederilor art. 57 alin. (2), art. 61, 63 și 73, sub rezerva celor prevăzute la art. 140 alin. (6);</i> |
| Art. 161 pct. 2 | <i>Creanțele provenind din finanțări acordate potrivit art. 87 alin. (4)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Art. 161 pct. 3 | <i>Creanțele izvorâte din raporturi de muncă</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Art. 161 pct. 4 | <i>Creanțele rezultând din continuarea activității debitorului după deschiderea procedurii, cele datorate cocontractanților potrivit prevederilor art. 123 alin. (4) și cele datorate terților dobânditori de bună-credință sau subdobânditorilor care restituie averii debitorului bunurile ori contravaloarea acestora potrivit prevederilor art. 120 alin. (2), respectiv ale art. 121 alin. (1);</i>            |
| Art. 161 pct. 5 | <i>Creanțele bugetare</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Art. 161 pct. 6  | Creanțele reprezentând sumele datorate de către debitor unor terți, în baza unor obligații de întreținere, alocații pentru minori sau de plată a unor sume periodice destinate asigurării mijloacelor de existență                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Art. 161 pct. 7  | Creanțele reprezentând sumele stabilite de judecătorul-sindic pentru întreținerea debitorului și a familiei sale, dacă acesta este persoană fizică                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Art. 161 pct. 8  | Creanțele reprezentând credite bancare, cu cheltuielile și dobânzile aferente, cele rezultate din livrări de produse, prestări de servicii sau alte lucrări, din chirii, creanțele corespunzătoare art. 123 alin. (11) lit. b), inclusiv obligațiunile                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Art. 161 pct. 9  | Alte creanțe chirografare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Art. 161 pct. 10 | <p>Creanțele subordonate, în următoarea ordine de preferință:</p> <p>a) creanțele născute în patrimoniul terților dobânditori de reacredință ai bunurilor debitorului în temeiul art. 120 alin. (2), cele cuvenite subdobânditorilor de rea-credință în condițiile art. 121 alin. (1), precum și creditele acordate persoanei juridice debitoare de către un asociat sau acționar deținând cel puțin 10% din capitalul social, respectiv din drepturile de vot în adunarea generală a asociaților ori, după caz, de către un membru al grupului de interes economic</p> <p>b) creanțele izvorând din acte cu titlu gratuit</p> |

Potrivit art. 133 alin. (4) lit. d) teza finală din legea nr. 85/2014, valoarea estimativă care stă la baza comparației estimative a despăgubirilor ce urmează a fi oferite prin plan titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în raport cu distribuirile în caz de faliment se va face în baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator desemnat potrivit prevederilor art. 61 din legea nr. 85/2014.

Evaluarea activelor aparținând societății KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL, a fost realizată, conform prevederilor legii 85/2014, de către o persoană de specialitate independentă, aleasă în temeiul art. 61 din această lege de către creditorii, respectiv **evaluator EVAIMOB-OPTIMUS VALOREM SRL**. Prin evaluarea efectuată s-a urmărit determinarea atât a valorii de piață a activelor societății debitoare cât și a valorii de lichidare a patrimoniului acesteia.

În acest sens menționăm faptul că, potrivit raportului de evaluare și SEV 100– Cadrul general, valoarea de piață „este suma estimată pentru care o proprietate va fi schimbată, la data evaluării, între un cumpărător decis și un vânzător hotărât, într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv, după o activitate de marketing corespunzătoare, în care părțile implicate au acționat în cunoștință de cauză, prudent și fără constrângere.”.

Valorificarea activelor societății într-o procedură de faliment se realizează în condiții speciale care nu permit obținerea valorii de piață a activelor societății debitoare. Pentru corecta evaluare a valorii ce urmează a se obține în procedura de lichidare a activelor societății debitoare, se utilizează valoarea de lichidare definită ca „suma care ar putea fi primită, în mod rezonabil, din vânzarea unei proprietăți, într-o perioadă de timp prea scurtă pentru a fi conformă cu perioada de marketing necesară specificată în definiția valorii de piață”

Valoarea de lichidare a activului societății stabilită de către evaluatorul independent prin rapoartele de evaluare, în conformitate cu standardele internaționale de evaluare și din analiza creanțelor și stocurilor efectuată de reprezentanții debitoarei se prezintă după cum urmează:



VALOARE DE LICHIDARE TOTALĂ = 151,762 lei \*

VALOARE DE LICHIDARE ACTIVE GARANTATE = 0 lei

VALOARE DE LICHIDARE LIBERE DE SARCINI = 151,762 lei\*

\*) Notă: Valoarea de lichidare a autoturismului Mercedes-Benz GLB 250 a fost estimată în ipoteza specială în care, contractul de leasing se va putea cesiona. Valoarea de piață din tabelul de mai sus s-a calculat scăzând din valoarea de piață estimată în ipoteza specială în care, la data evaluării, contractul de leasing este integral achitat, valoarea ratelor rămase de achitat până la finalizarea contractului și comisionul aferent cesiunii contractului de leasing.

Valoarea de lichidare obținută în situația falimentului este în cuantum total de 151,762 lei compusă din:

| CATEGORIE ACTIV                              | Valoare de piață (lei) | Valoare de lichidare (lei) | RAPORT EVALUARE      |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Autoturism Mercedes Benz – leasing financiar | 143,113                | 107,335                    | Raport 38/12.04.2024 |
| Laptop Lenovo                                | -                      | -                          | Raport 38/12.04.2024 |
| Sistem POS                                   | 10                     | 10                         | Raport 38/12.04.2024 |
| Dulap refrigerator                           | 1,789                  | 1,342                      | Raport 38/12.04.2024 |
| Calculator Apple                             | 99                     | 75                         | Raport 38/12.04.2024 |
| Aspirator Dyson                              | -                      | -                          | Raport 38/12.04.2024 |
| Saladeta Pizza                               | 745                    | 559                        | Raport 38/12.04.2024 |
| Disponibilități bănești                      | 42,441                 | 42,441                     | Balanta aprilie 2024 |
| <b>TOTAL EVALUARE PATRIMONIU</b>             | <b>188,197</b>         | <b>151,762</b>             |                      |
| <b>TOTAL EVALUARE ACTIV GARANTAT</b>         | <b>-</b>               | <b>-</b>                   |                      |
| <b>TOTAL EVALUARE ACTIV LIBER DE SARCINI</b> | <b>188,197</b>         | <b>151,762</b>             |                      |

**NOTĂ:** Valoarea de lichidare a autoturismului Mercedes-Benz GLB 250 a fost estimată în ipoteza specială în care, contractul de leasing se va putea cesiona. Valoarea de piață din tabelul de mai sus s-a calculat scăzând din valoarea de piață estimată în ipoteza specială în care, la data evaluării, contractul de leasing este integral achitat, valoarea ratelor rămase de achitat până la finalizarea contractului și comisionul aferent cesiunii contractului de leasing.

Aceste sume nu vor putea fi distribuite integral creditorilor înscrși în tabelul definitiv de creanțe, valoarea acestor urmând a fi influențată de sumele acumulate în perioada de observație ce s-ar adăuga creanțelor înscrise în tabel (**art. 161 pct 4**) și de cheltuielile de procedură (**art. 161 pct 1**). În conformitate cu raportul de evaluare și analiza efectuată de autorii planului, **se estimează următoarele distribuiți în cazul deschiderii procedurii de faliment:**

| CATEGORII DE ACTIV                                |  | VALOARE DE LICHIDARE                              |                                     | OBSERVAȚII              |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
|---------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
|                                                   |  | Activ grevat de sarcini                           | Activ liber de sarcini              |                         |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| VALOARE DE LICHIDARE                              |  | 151,762                                           |                                     |                         |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Autoturism Mercedes Benz (leasing financiar)      |  | -                                                 | 107,335                             | Raport de evaluare      |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Laptop Lenovo                                     |  | -                                                 | -                                   | Raport de evaluare      |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Sistem POS                                        |  | -                                                 | 10                                  | Raport de evaluare      |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Dulap refrigerator                                |  | -                                                 | 1,342                               | Raport de evaluare      |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Calculator Apple                                  |  | -                                                 | 75                                  | Raport de evaluare      |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Aspirator Dyson                                   |  | -                                                 | -                                   | Raport de evaluare      |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Saladeta Pizza                                    |  | -                                                 | 559                                 | Raport de evaluare      |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Disponibilități bănești                           |  | -                                                 | 42,441                              | Balanță 30.04.2024      |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Total de distribuit                               |  | -                                                 | 151,762                             |                         |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| CATEGORIE DISTRIBUIRE                             |  | Creanțe conform tabel definitiv (fără fideiusror) | Valoare de lichidare activ garantat | Cheltuieli de procedură | Ordinea de distribuire | Distribuirii din activ garantat | Distribuirii din activ negarantat | Procent distribuire | Sold rămas de distribuit | Temel legal (Legea 85/2014)                  |
|                                                   |  |                                                   |                                     |                         |                        |                                 |                                   |                     |                          |                                              |
| Cheltuieli procedură                              |  |                                                   |                                     | 41.06%                  | 62,314                 | -                               | 62,314                            | 100%                |                          | Art. 159 alin. (1) pct. 1 și art. 161 pct. 1 |
| Total de distribuit                               |  |                                                   |                                     | 58.94%                  |                        | -                               | 89,449                            |                     | 89,449                   |                                              |
| Creanțe curente născute în perioada de observație |  |                                                   |                                     |                         | -                      |                                 | -                                 |                     | 89,449                   | Art. 161 pct. 4                              |
| Bugetari                                          |  | 249,616                                           |                                     |                         | 249,616                |                                 | 89,449                            | 36%                 | -                        | Art. 161 pct. 5                              |
| D.G.R.F.P. București – A.F.P. sector 4            |  | 249,383                                           |                                     |                         | 249,383                |                                 | 89,365                            | 36%                 |                          |                                              |
| D.G.I.T.L. sector 4                               |  | 233                                               |                                     |                         | 233                    |                                 | 84                                | 36%                 |                          |                                              |
| Chirografari - art 161, pct 10                    |  | 0                                                 |                                     |                         | 0                      |                                 | 0                                 | 0%                  | -                        | Art. 161 pct. 10                             |
| Conform tabel definitiv art 161, pct 10           |  | 0                                                 |                                     |                         | -                      |                                 | -                                 | 0%                  |                          |                                              |
| TOTAL distribuiri creante tabel definitiv         |  |                                                   |                                     |                         | 249,616                | -                               | 89,449                            | 36%                 |                          |                                              |
| TOTAL acoperire cheltuieli procedura faliment     |  |                                                   |                                     |                         | 62,314                 | -                               | 62,314                            | 100%                |                          |                                              |
| Total                                             |  |                                                   | 311,930                             |                         | -                      | -                               | 151,762                           | 48.65%              |                          |                                              |



Valoarea de lichidare estimată al patrimoniului KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL este 151,762 lei. Data de referință a simulării falimentului este 30.04.2024.

La determinarea valorilor estimate a fi distribuite creditorilor s-au avut în vedere și următoarele:

- ➔ Nu sunt înregistrate datorii din perioada de observație.
- ➔ **costuri aferente procedurii de faliment estimate la 62,314 lei**, compuse din: taxa UNPIR de 2% raportat la întregul patrimoniu, onorariile lichidatorului judiciar, costurile lunare fixe, taxe locale, estimarea volumului arhivei raportat la costul per metru liniar conform normelor UNPIR Standardul de cost pentru decontarea operațiunilor de verificare, selecționare, inventariere și legare este echivalentul a 15 euro/ml, iar pentru depozitare 3 euro/ml/an) și estimarea unor cheltuieli neprevăzute. Perioada de derulare a procedurii de faliment a fost estimată a se întinde pe o perioadă de **12 de luni**, cheltuielile de procedură fiind estimate la perioada de timp anterior menționată.

| Cheltuieli procedură faliment pentru 12 luni                                                                                                  | Valoare (lei) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Taxa UNPIR (2% * valoare lichidare total active de valorificat)                                                                               | 3,035         |
| Onorariu variabil lichidator judiciar (5% din valoarea creanțelor stinse + TVA)                                                               | 7,588         |
| Onorariu fix lichidator judiciar (2.500 lei/luna + TVA) * 12 luni                                                                             | 35,700        |
| Costuri servicii contabile (700 lei/luna*12 luni)                                                                                             | 8,400         |
| Arhivare (aprox 15 bibliorafuri /ml 100 dosare/15 =6 ml * 15 euro/ml cost prelucrare *3 euro/an/ml cost depozitare cf. costuri generale UNPIR | 1,590         |
| Consumabile, asigurari, comisioane bancare                                                                                                    | 1,000         |
| Alte cheltuieli neprevazute                                                                                                                   | 5,000         |
|                                                                                                                                               | <b>62,314</b> |

Respectându-se prevederile art. 161 din Legea 85/2014, din valoarea totală a sumelor obținute în ipoteza lichidării patrimoniului societății (în varianta cea mai optimistă), s-ar efectua următoarele plăți:

- ➔ **Creditorii bugetari** aflați sub incidența art. 161 pct. 5 care dețin creanțe în valoare de 249,616 lei ar beneficia de distribuiri în procent de **36%**.
- ➔ **Creanțele născute în perioada de faliment** urmează a fi acoperite într-un procent de **100%**.

Procentul estimat de acoperire a masei credale într-o procedură de faliment este de **36% raportat la totalul masei credale a societății**.

### 5.3 Testul creditorului privat prudent

**Testul creditorului privat** reprezintă, în fapt, o transpunere a principiului tratamentului echitabil al creditorilor, creată special pentru creditorii bugetari ca un mecanism de analiză a acestora astfel încât să poată aprecia cu privire la planurile de reorganizare propuse.

În realizarea practică a testului, nivelul de recuperare propus trebuie comparat cu suma care ar urma să fie distribuită creditorului bugetar în procedura falimentului. Analizând prevederile legale

referitoare la procedura reorganizării<sup>4</sup>, constatăm că testul privind tratamentul corect și echitabil prevăzut pentru toate grupele de creditori în cuprinsul art. 133 alin. (4) din Legea 85/2014 echivalează cu testul creditorului privat diligent. Acest test pentru toate categoriile de creanțe, nu doar pentru cele bugetare, se poate identifica mai sus în prezentul subcapitol.

Prin această analiză, autorul planului de reorganizare detaliază tratamentul fiecărei categorii de creditori participantă la procedură ținând cont de prevederile art. 159 și ale art. 161 din Legea nr.85/2014, respectiv se prevede inclusiv gradul de îndestulare a creanțelor bugetare AJFP Tulcea.

Raportat la prevederile art. 5, pct. 7 din Legea 85/2014 (definiția testului creditorului privat) constatăm că s-a ținut cont întrutotul de prevederile acestui text aplicabil:

- ⊙ analiza s-a făcut pe baza unui raport de evaluare întocmit un evaluator ANEVAR (evaluator EVAIMOB-OPTIMUS VALOREM SRL);
- ⊙ s-a precizat durata unei proceduri de faliment și durata programului de plăți;
- ⊙ s-au estimat detaliat costurile cu aceste proceduri;
- ⊙ s-a prezentat o analiza comparativă a gradului de îndestulare a creanței bugetare prin raportare la un creditor privat diligent;
- ⊙ s-a constatat faptul că prin comparația făcută, sumele acordate în cadrul procedurii de reorganizare sunt superioare celor pe care le-ar fi primit într-o procedură de faliment, cu atât mai mult cu cât simularea falimentului s-a realizat în varianta optimistă (best case scenario), astfel că nu sunt constituite premisele unui ajutor de stat.

#### 5.4 Situația despăgubirilor ce urmează a fi oferite titularilor tuturor categoriilor de creanțe, în comparație cu valoarea estimativă ce ar putea fi primită prin distribuire în caz de faliment

În ceea ce privește sumele pe care creditorii le-ar obține în ipoteza în care față de societate s-ar deschide procedura falimentului, se cuvine a menționa faptul că această valoare este influențată și de obligațiile de plată pe care societatea le-a înregistrat față de creditorii săi curenți în timpul perioadei de observație, creditori care în ipoteza falimentului ar avea înscrise creanțele lor în categoria reglementată de art. 161 pct. 4 din Legea nr. 85/2014. Valoarea acestor creanțe va influența în mod corespunzător contravaloarea distribuțiilor față de creditorii ale căror creanțe se încadrează în categoria creanțelor chirografare.

Astfel, raportând aspectele prezentate mai sus, simularea falimentului și distribuiri din prezentul Plan, situația se prezintă după cum urmează:

| Creditor | Ordin de prioritate | Creanța admisă | sume in lei |        |      |         |
|----------|---------------------|----------------|-------------|--------|------|---------|
|          |                     |                | Faliment    |        | Plan |         |
|          |                     |                | %           | lei    | %    | lei     |
| Bugetari | A. 161. pct.5       | 249,616        | 36%         | 89,365 | 100% | 249,616 |
|          |                     | 249,616        | 36%         | 89,365 | 100% | 249,616 |

<sup>4</sup> Legea 85/2014 – art. 5 pct. 77, art. 132-141



Față de valorile prezentate mai sus, menționăm faptul că plățile ce urmează a se efectua prin implementarea planului de reorganizare propus sunt în cuantum total de 1,369,432 lei (65%), în timp ce într-o eventuală procedură de faliment cel mai optimist scenariu estimează plăți către creditori de 1,005,320 lei (48%). La aceste sume se adaugă datoriile care se nasc și sunt achitate în perioada de reorganizare urmare a continuării activității (furnizori, bugetul de stat, dobânzi).

## 5.5 Modalitatea de achitare a creanțelor curente

În ce privește datoriile curente născute în perioada de insolvență, acestea sunt și vor fi achitate la scadență, în conformitate cu actele din care rezultă respectându-se prevederile art. 5 pct. 20 și art. 102 alin 6 din legea 85/2014. **Prin prezentul plan de reorganizare NU se eșalonează la plată nicio creanță curentă.**

## 5.6 Analiza condițiilor impuse de instituția juridică a tratamentului corect și echitabil al creanțelor

În conformitate cu prevederile art. 139 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- a) nici una dintre categoriile care resping planul și nici o creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;
- b) nici o categorie sau nici o creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;
- c) în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nici o categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptate, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3) din Legea nr. 85/2014, nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului.
- d) planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.

Tratamentul corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Planul de reorganizare se apreciază în funcție de următoarele elemente de referință:

1. Tabelul definitiv de creanțe împotriva debitoare;
2. Programul de plăți prevăzut prin Planul de reorganizare;
3. Raportul de evaluare ale patrimoniului KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL întocmit de evaluatorul selectat în procedură.

Pentru calificarea tratamentului corect și echitabil aplicat creanțelor defavorizate prin Plan, a fost efectuată o estimare a sumelor distribuite în caz de faliment creditorilor prezentată în cele de mai sus.

Raportat la aceste elemente, respectarea tratamentului corect și echitabil va putea fi precizat cu acuratețe vis-a-vis cu fiecare dintre categoriile de creanțe și vis-a-vis cu fiecare dintre creanțele luate individual doar după examinarea votului asupra planului, pentru că îndeplinirea anumitor condiții depinde de rezultatul, respectiv aprobarea sau respingerea planului de către fiecare dintre creditori.

## 5.7 Remunerațiile persoanelor angajate (art. 140 alin. (6) din legea nr. 85/2014)

Plata remunerației administratorului judiciar urmează a se efectua conform hotărârii judecătorescilor din 18.04.2024 și a prevederilor art. 102 alin. 6 din Legea nr. 85/2014, pe baza facturilor fiscale emise de către acesta, după următoarea structură:

- Onorariul fix corespunzător perioadei de reorganizare judiciară: 3.000 lei lunar +TVA.
- Onorariu de succes de 5% + TVA din sumele distribuite creditorilor

Sumele estimate a fi achitate administratorului judiciar au fost incluse în fluxul de numerar.

## 6 Descărcarea de răspundere a debitorului

Conform art. 133 alin. (4) lit c) din legea nr. 85/2014, planul de reorganizare va menționa „dacă și în ce măsură debitorul, membrii grupului de interes economic, asociații din societățile în nume colectiv și asociații comanditați din societățile în comandită vor fi descărcați de răspundere”

În privința acestei condiții, în doctrina de specialitate s-au arătat următoarele: „În privința descărcării de răspundere, prevederea are relevanță doar în cazul în care planul de reorganizare nu reușește și se trece la procedura falimentului, întrucât, în această ipoteză, creanțele (pasivul) descărcate prin plan sunt reversate, în cadrul tabelului definitiv consolidat. În cazul în care planul de reorganizare reușește (prin ipoteză, toți creditorii au primit, în întregime, sumele de bani prevăzute în programul de plăți, iar creanțele curente au fost achitate, exceptând situația în care creditorii au renunțat, creanța a fost considerată nedatorată sau au fost realizate alte înțelegeri cu respectivii creditori), debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan.”<sup>5</sup>

Potrivit art. 140 alin. (1) din legea nr. 85/2014, „Când sentința care confirmă un plan intră în vigoare, activitatea debitorului este reorganizată în mod corespunzător; creanțele și drepturile creditorilor și ale celorlalte părți interesate sunt modificate astfel cum este prevăzut în plan. În cazul intrării în faliment se va reveni la situația stabilită prin tabelul definitiv al tuturor creanțelor împotriva debitorului prevăzut la art. 112 alin. (1), scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare.”

De asemenea, potrivit art. 181 alin. (2) din legea nr. 85/2014: „La data confirmării unui plan de reorganizare, debitorul este descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului și cea prevăzută în plan, pe parcursul procedurii reorganizării judiciare. În cazul trecerii la faliment, dispozițiile art. 140 alin. (1) devin aplicabile”

---

<sup>5</sup> „Întărirea mecanismului insolvenței în România”. Program finanțat de BIRD Codul insolvenței adnotat, pag. 199



După cum se poate observa, din cele prezentate mai sus, regimul descărcării de răspundere a societății debitoare este strict reglementat de lege, planul de reorganizare neputând conține prevederi contrare acestui regim juridic. Astfel, la data confirmării planului de reorganizare de către judecătorul sindic societatea debitoare KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL va fi descărcată de răspundere în privința diferenței dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului de reorganizare și cea prevăzută în plan, societatea debitoare urmând să achite creditorilor participanți la procedură doar sumele prevăzute în programul de plăți, parte componentă a planului de reorganizare.

În cazul în care, ulterior confirmării planului de reorganizare se va dispune trecerea la faliment a societății KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL, se va reveni la situația creanțelor existentă în tabelul definitiv de creanțe, scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare.

## **7 Controlul și conducerea activității debitorului pe perioada reorganizării**

Prin încheierea de ședință pronunțată în data de 18.10.2022, în dosarul nr. 1347/88/2022, aflat pe rolul Tribunalului Tulcea, judecătorul-sindic a dispus deschiderea procedurii de insolvență în formă generală față de societatea debitoare KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL, menținând dreptul de administrare al societății.

**Raportat la prevederile art. 133 alin. (5) pct. A din Legea nr. 85/2014, conducerea activității debitoarei KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL, pe perioada reorganizării, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa se va realiza de către administratorului special, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar.** Menționăm faptul că și în perioada de observație, conducerea activității a fost asigurată de către administratorul special sub supravegherea administratorului judiciar, toate măsurile fiind prezentate în cuprinsul rapoartelor întocmite în conformitate cu prevederile art. 59 alin. (1) din Legea nr. 85/2014. Administratorul special va realiza conducerea activității în scopul îndeplinirii tuturor obligațiilor stabilite prin Planul de reorganizare.

Utilizarea fondurilor bănești se va efectua în scopul îndeplinirii indicatorilor previzionați în planul de reorganizare. Administratorul special va analiza, în permanență, întreaga activitate a societății și va întocmi trimestrial un Raport de analiză comparativă a indicatorilor stabiliți prin Planul de reorganizare și a celor efectiv realizați.

Administratorul special va întreprinde toate demersurile care implică patrimonial societatea cât și cele menite să conducă la realizarea măsurilor stabilite prin Planul de reorganizare care nu au fost menționate expres în prezentul plan. În conformitate cu dispozițiile art. 5 pct. 66, lit. (a) din Legea nr.85/2014, administratorul judiciar va acorda avizul său prealabil cu privire la efectuarea plăților pe perioada reorganizării, inclusiv pentru operațiuni care nu au fost menționate expres în Planul de reorganizare, dar care concură la realizarea Planului și/sau la plata creditorilor:

- ⊙ Plățile prin contul bancar și prin casierie, inclusiv avansurile spre decontare, altele decât cele prevăzute în cash -flow;
- ⊙ Încheierea unor contracte noi și sau modificarea substanțială a celor în derulare;
- ⊙ Operațiunile juridice în litigiile privind recuperarea creanțelor născute după deschiderea procedurii;

- Operațiunile care implică diminuarea patrimoniului, precum casări, reevaluări etc;
- Tranzacții;
- Situațiile financiare și raportul de activitate atașat acestora;
- Măsurile de restructurare sau modificările regulamentului de ordine interioară;
- Mandatele pentru adunările și comitetele creditorilor ale societăților aflate în insolvență la care societatea deține calitatea de creditor, precum și în adunările generale ale acționarilor la care societatea deține participații.

Avizarea se efectuează având la bază o raportare întocmită de către administratorul special, care menționează și faptul că au fost verificate și că sunt îndeplinite condițiile privind realitatea și oportunitatea operațiunilor juridice supuse avizării.

Administratorul special va fi mandatat să efectueze în numele și pe seama debitorului toate actele de administrare necesare realizării planului de reorganizare și va avea drept de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar.

Debitoarea va fi obligată să îndeplinească, fără întârziere, schimbările de structură prevăzute în plan.

În cazul intrării în faliment ca urmare a eșuării planului se va reveni la situația stabilită prin tabelul definitiv al tuturor creanțelor împotriva debitorului prevăzut la art. 112 alin. (1) din legea insolvenței, scăzându-se sumele achitate în timpul planului de reorganizare conform art. 140 alin. 1 din legea 85/2014.

## 8 Anexele planului de reorganizare

- Anexa nr. 1. Tabelul definitiv de creanțe
- Anexa nr. 2. Bugetul de venituri și cheltuieli
- Anexa nr. 3. Fluxul de trezorerie
- Anexa nr. 4. Programul de plăți
- Anexa nr. 5. Balanța contabilă la 31.12.2023, 30.04.2024
- Anexa nr. 6. Hotărarea AGA de aprobare a Planului din 23.08.2024.
- Anexa nr. 7. Caziere judiciare

Societatea debitoare  
**KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL**

*prin*  
**Rajput Kapil**  
Administrator Special



Administrator judiciar  
**CONTINUUM SPRL**

*prin*  
**Mitrescu Sorin Ionut**  
Asociat Coordonator






provizoriu. Cu drept de apel în termen de 7 zile de la comunicare.

Cererea de apel se depune la Tribunalul Brașov. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, conform art. 369 alin.2 Cpc, astăzi 26.06.2024.

Judecător-sindic  
Olteanu Mihaela

Grefier,  
Briotă Luminița

### **Municipiul București**

Secțiunea I - Profesioniști

**1. Societatea BUILDING DEVELOPMENT INTERNATIONAL SRL**, cod unic de înregistrare: 18491946  
August 21, 2024, nr.129659

#### **Convocare adunarea creditorilor**

nr. 129659 din 21.08.2024

Date privind dosarul: Număr dosar 18169/3/2010, Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă,

Creditori: Tabel creditorii nefinalizat

Debitor: Building Development Internațional SRL, Cod de identificare fiscală 18491946, cu sediul în str. Principatele Unite, nr.42, bloc Corp 42, et. Mans, ap. B 17, nr. de înregistrare în registrul comerțului.

Lichidatorul judiciar: Pop și Asociații IPURL, cu sediul social în București, sector 2, str. Popa Nan nr. 6 și cu sediul ales pentru comunicare în Calea Plevnei nr. 59A, sector 1, București, CUI: 26439264, număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvență: 0428; Telefon 021 252 0356, e-mail: insolventa@popsiasociatii.ro, reprezentant lichidator judiciar: Pop Maria.

Subscrisa Pop Si Asociatii IPURL, în calitate de lichidator judiciar al debitorului Building Development Internațional SRL, conform încheierii din data de 14.06.2017 pronunțată de Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, în dosarul nr. 18169/3/2010, în temeiul art. 100, art. 146 alin (1) și art. 147 alin (1) și (2) din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, **convoacă** adunarea creditorilor debitorului Building Development Internațional SRL

Adunarea creditorilor va avea loc la sediul ales al lichidatorului judiciar Pop Si Asociatii IPURL, din Calea Plevnei nr.59A, sector 1, București, în data de 30.08.2024, ora 10:00. Creditorii pot fi reprezentați în cadrul adunării prin împuterniciți, cu procură specială și legalizată sau, în cazul creditorilor bugetari și a celorlalte persoane juridice, cu delegație semnată de conducătorul unității. Creditorii pot vota și prin corespondență. Scrisoarea prin care se exprimă votul, semnată de creditor, semnătura fiind legalizată de notarul public ori certificată și atestată de un avocat, sau înscrisul în format electronic, căruia i s-a raportat, atașat sau asociat semnătura electronică extinsă, bazată pe un certificat calificat valabil, poate fi comunicată prin orice mijloace și înregistrată la administratorul judiciar /lichidator judiciar, cu cel puțin 5 zile înainte de data fixată pentru exprimarea votului. Creditorii cu titluri de valoare la purtător vor depune originalele la administrator cu cel puțin 5 zile înainte de data fixată pentru exprimarea votului, sub sancțiunea decăderii din dreptul de a vota.

Ref. nr.:129659

Ordinea de zi: august, 21 2024

Propunerea metodei de vânzare a terenului în suprafața de 392 mp, proprietatea Building Developemnt International SRL pe care este edificată construcția de tip S+P+5E+M1+M2 (duplex), înscris în CF 203035, nr. cadastral 203035:

Metoda 1: având în vedere că pe teren există o construcție, ceea ce este un impediment la vânzare, propunem vânzarea prin metoda negocierii directe, fără cumpărător identificat, la prețul stabilit de către expertul evaluator Elvira Petre, respectiv 560 Euro/mp;

Metoda 2. În cazul în care nu se aproba vânzarea prin metoda 1, propunem discutarea propunerii de vânzare a terenului conform dispozițiilor codului de procedura civilă.

Pentru informații suplimentare, vă rugăm să vă adresați lichidatorului judiciar.

Lichidator judiciar, Pop Si Asociatii IPURL,  
prin Maria POP

**2. Societatea KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS S.R.L.**, cod unic de înregistrare: 40542833

Nr. dosar 35160/3/2023

Instanță Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă

Administrator judiciar Continuum SPRL

Debitor Karishma Indian Busines Solutions SRL

Sediu București Sectorul 4, B-dul Dimitrie Cantemir, nr. 21, Bloc 4, Scara C, Etaj 5, Apartament 85, CUI 40542833

Nr. înregistrare J40/1146/2019

Dosar nr. 35160/3/2023,

Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă

**Tabel definitiv al creanțelor debitoarei  
Karishma Indian Business Solutions SRL**

Nr. 1735 Ziua: 20 Luna: 08 Anul: 2024

**BULETINUL PROCEDURILOR DE INSOLVENȚĂ Nr. 14589/22.08.2024**  
Secțiunea persoane juridice

| Creditor                               | Adresa                                                      | Creanță solicitată | Creanță respinsă | Creanță acceptată | Creanță fără drept de vot, din creanță acceptată (sub condiție suspensivă) | Creanță cu drept de vot, din creanță acceptată | Procentul creanței cu drept de vot din totalul grupei | Procentul creanței cu drept de vot din totalul masei credale | Rangul de prioritate | Mențiuni                                                                        |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Grupa 1 - Creanțe bugetare</b>      |                                                             |                    |                  |                   |                                                                            |                                                |                                                       |                                                              |                      |                                                                                 |
| D.G.R.F.P. București – A.F.P. sector 4 | București, str. Speranței nr. 40, sector 2                  | 249,383            | 0.00             | 249,383           | 0.00                                                                       | 249,383.00                                     | 99.91%                                                | 99.91%                                                       | A.161. pct.5         |                                                                                 |
| D.G.I.T.L. sector 4                    | București, Bd. Metalurgiei nr. 12-18, Grand Arena, sector 4 | 233.20             | 0.00             | 233.20            | 0.00                                                                       | 233.20                                         | 0.09%                                                 | 0.09%                                                        | A.161. pct.5         | Conform hotărârii nr. 1674/04.04.2024 pronunțată în dosarul nr. 35160/3/2023/al |
|                                        | <b>Total grupa</b>                                          | 249,616.20         | 0.00             | 249,616.20        | 0.00                                                                       | 249,616.20                                     | 100.00%                                               | 100.00%                                                      |                      |                                                                                 |
|                                        | <b>Total creanțe</b>                                        | 249,616.20         | 0.00             | 249,616.20        | 0.00                                                                       | 249,616.20                                     |                                                       | 100.00%                                                      |                      |                                                                                 |

Continuum SPRL Asociat coordonator Turcu Cosmin Alin

**Judetul Hunedoara**

**Secțiunea I - Profesioniști**

**1. Societatea AGREGATE BUITURI SA**, cod unic de înregistrare: 17283696

**Convocarea adunării creditorilor SC Agregate Buituri SA**

Număr: 3457 Data emiterii: 21.08.2024

1.Date privind dosarul: Număr dosar 6402/97/2012, aflat pe rolul Tribunalului Hunedoara, Secția a II –a Civila de Contencios Administrativ și Fiscal.

2.Arhiva/registratura instanței: Adresa Tribunalul Hunedoara, Secția a II –a Civila de Contencios Administrativ și Fiscal, Deva, str. 1 Decembrie 1918 nr.35, CP 330005, jud. Hunedoara. Număr de telefon: 0254 231 120-Arhiva- Telefon SI FAX-informatii dosare (**e-mail**: Pentru transmiterea de acte la dosare, acțiuni, întâmpinări, precizări de acțiuni, etc.-e-mail: tr-hunedoara-reg@just.ro, Programul arhivei/registraturii instanței: L-V 8:00-16:00.

3.Debitor: SC Agregate Buituri SA, sediul social Simeria, str. Atelierelor, nr. 32, jud. Hunedoara, CUI 17283696, înregistrată în registrul comerțului sub nr. J20/339/2005,

4. Lichidator judiciar: Prime Insolv Practice SPRL Cod de identificare fiscală RO 27362568, sediul social în București, sector 1, Bd. Aviatorilor nr. 52, parter, apt.1-2, număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvență sub numărul RFO II 0488, tel./fax +40 213400422/+40 213400452, e-mail office@primeinsolv.ro, reprezentată prin practician în insolventa coordonator av. Toma Ioana,

5. Subscrisa, Prime Insolv Practice SPRL Cod de identificare fiscală RO 27362568, sediul social în București, sector 1, Bd. Aviatorilor nr. 52, parter, apt.1-2, număr de înscriere în tabloul practicienilor în insolvență sub numărul RFO II 0488, tel./fax +40 213400422/+40 213400452, e-mail office@primeinsolv.ro, reprezentată prin practician în insolventa coordonator av. Toma Ioana, desemnată în calitate de lichidator judiciar al SC Agregate Buituri SA, cu sediul în sediul social Simeria, str. Atelierelor, nr. 32, jud. Hunedoara, CUI 17283696, înregistrată în registrul comerțului sub nr. J20/339/2005 ,prin încheierea de ședință pronunțată la data de 19.11.2020, în dosarul nr. 6402/97/2012, aflat pe rolul Tribunalului Hunedoara, Secția a II –a Civila de Contencios Administrativ și Fiscal în temeiul art. 13 și următoarele din Legea 85/2006 privind procedura insolvenței, convoacă adunarea creditorilor debitorului SC Agregate Buituri SA

Adunarea creditorilor va avea loc la (sediul) lichidatorului judiciar din București, strada Bd. Aviatorilor, nr.52, ap.1-2, parter, sector 1, în data de 30.08.2024, Ora 15.00. Creditorii pot fi reprezentați în cadrul adunării prin împuterniciți, cu procură specială și legalizată sau, în cazul creditorilor bugetari și a celorlalte persoane juridice, cu delegație semnată de conducătorul unității. Creditorii pot vota și prin corespondență. Scrisoarea prin care se exprimă votul, semnată de creditor, sau înscrisul în format electronic, căruia i s-a incorporat, atașat sau asociat semnătura electronică extinsă, bazată pe un certificat calificat valabil, poate fi comunicată prin orice mijloace pana în ziua și la ora fixata pentru exprimarea votului, administratorului judiciar sau lichidatorului judiciar.

Ordinea de zi: Prezentarea ofertei receptionata de catre lichidatorul judiciar din partea SC Polisac Remat SRL privind valorificarea bunurilor mobile aflate în patrimoniul SC Agregate Buituri SRL.

Cu privire la acest punct al ordinii de zi ofertantul SC Polisac Remat SRL – pentru loturile nr. 1, 2, 3 numerotate conform ultimei publicatii de valorificare – ofertantul ofera pretul de 70.000 lei + tva.

Prezentarea și aprobarea unei noi strategii de valorificare pentru bunurile mobile ale debitoarei.

Cu privire la acest punct aflat pe ordinea de zi precizam faptul ca pana în prezent au fost organizate licitatii conform strategiilor și regulamentelor anterioare intocmite de lichidatorul judiciar și aprobate de catre creditorii, astfel incat ultima licitatie organizata pentru activul debitoarei a avut ca pret de plecare 40% din valoarea de evaluare insa nu s-a reusit valorificarea acestora; în acest sens, avand în vedere și oferta prezentata la punctul anterior al ordinii de zi, propunem creditorilor o noua strategie de valorificare prin metoda licitatiei publice cu strigare prin organizarea de

Destinat exclusiv beneficiarilor publicației Buletinul Procedurilor de Insolvență pe bază de abonament sau furnizare punctuală în conformitate cu prevederile HG nr. 460/2005, modificată și completată prin HG nr. 1881/2006 și prevederile HG nr. 124/2007



| Anexa nr. 2                                                 |            |              |            |                   |          |          |          |            |                     |          |          |          |            |                    |          |          |          |            |                    |          |          |          |            |            |  |  | BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|-------------------|----------|----------|----------|------------|---------------------|----------|----------|----------|------------|--------------------|----------|----------|----------|------------|--------------------|----------|----------|----------|------------|------------|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| sume in lei                                                 |            |              |            |                   |          |          |          |            |                     |          |          |          |            |                    |          |          |          |            |                    |          |          |          |            |            |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI                              | 2023       | ian-apr 2024 | 2024e      | 2025              |          |          |          |            | 2026                |          |          |          |            | 2027               |          |          |          |            | 2027               |          |          |          |            | Total PLAN |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                             |            |              |            | An 1 reorganizare |          |          |          |            | An 2 - reorganizare |          |          |          |            | An 3 -reorganizare |          |          |          |            | An 4 -reorganizare |          |          |          |            |            |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                             |            |              |            | trim I            | trim II  | trim III | trim IV  | Total      | trim I              | trim II  | trim III | trim IV  | Total      | trim I             | trim II  | trim III | trim IV  | Total      | trim I             | trim II  | trim III | trim IV  | Total      |            |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                             |            |              |            | ian-mart          | apr-iun  | iul-sept | oct-dec  | Total      | ian-mart            | apr-iun  | iul-sept | oct-dec  | Total      | ian-mart           | apr-iun  | iul-sept | oct-dec  | Total      | sept-nov           | dec-febr | mar-mai  | iun-aug  | Total      |            |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Venituri                                                    |            |              |            |                   |          |          |          |            |                     |          |          |          |            |                    |          |          |          |            |                    |          |          |          |            |            |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Venituri din vânzarea produselor finite                     | 1,474,390  | 423,942      | 1,271,826  | 510,909           | 301,359  | 292,866  | 293,874  | 1,399,008  | 562,000             | 331,495  | 322,153  | 323,262  | 1,538,909  | 618,200            | 364,644  | 354,368  | 355,588  | 1,692,800  | 680,020            | 401,109  | 389,805  | 391,147  | 1,862,080  | 6,492,798  |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Venituri din vânzarea mărfurilor                            | 144,577    | 54,131       | 162,393    | 65,235            | 38,479   | 37,395   | 37,523   | 178,632    | 71,759              | 42,327   | 41,134   | 41,276   | 196,496    | 78,935             | 46,560   | 45,247   | 45,403   | 216,145    | 86,828             | 51,216   | 49,772   | 49,944   | 237,760    | 829,033    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Total Venituri                                              | 1,618,968  | 602,609      | 1,434,219  | 576,145           | 339,838  | 330,261  | 331,398  | 1,577,641  | 633,759             | 373,822  | 363,287  | 364,538  | 1,735,405  | 697,135            | 411,204  | 399,615  | 400,991  | 1,908,946  | 766,849            | 452,324  | 439,577  | 441,091  | 2,099,840  | 7,321,832  |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu personalul (inclusiv taxe)                    | -414,042   | -164,564     | -493,692   | -135,765          | -135,765 | -135,765 | -135,765 | -543,061   | -149,342            | -149,342 | -149,342 | -149,342 | -597,367   | -164,276           | -164,276 | -164,276 | -164,276 | -657,104   | -180,704           | -180,704 | -180,704 | -180,704 | -722,814   | -2,520,347 |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile        | -490,906   | -137,020     | -423,461   | -170,110          | -100,339 | -97,511  | -97,847  | -465,807   | -187,121            | -110,373 | -107,262 | -107,632 | -512,388   | -205,833           | -121,410 | -117,989 | -118,395 | -563,627   | -226,416           | -133,551 | -129,788 | -130,234 | -619,990   | -2,161,812 |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu întreținere și reparații                      | -9,699     | -            | -          | -2,000            | -2,000   | -2,000   | -2,000   | -8,000     | -2,000              | -2,000   | -2,000   | -2,000   | -8,000     | -2,000             | -2,000   | -2,000   | -2,000   | -8,000     | -2,000             | -2,000   | -2,000   | -2,000   | -8,000     | -32,000    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu materialele nestocate                         | -3,895     | -3,143       | -9,428     | -3,787            | -2,234   | -2,171   | -2,179   | -10,371    | -4,166              | -2,457   | -2,388   | -2,396   | -11,408    | -4,583             | -2,703   | -2,627   | -2,636   | -12,549    | -5,041             | -2,973   | -2,890   | -2,900   | -13,804    | -48,132    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu mărfurile                                     | -35,692    | -132,105     | -40,090    | -16,105           | -9,499   | -9,232   | -9,263   | -44,099    | -17,715             | -10,449  | -10,155  | -10,190  | -48,509    | -19,487            | -11,494  | -11,170  | -11,209  | -53,359    | -21,435            | -12,643  | -12,287  | -12,329  | -58,695    | -204,662   |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuielile cu serviciile executate de terți               | -245,165   | -106,479     | -219,437   | -88,151           | -51,996  | -50,530  | -50,704  | -241,381   | -96,966             | -57,195  | -55,583  | -55,775  | -265,519   | -106,663           | -62,915  | -61,142  | -61,352  | -292,071   | -117,329           | -69,206  | -67,256  | -67,487  | -321,278   | -1,120,250 |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu asigurările                                   | -11,629    | -5,173       | -15,519    | -3,880            | -3,880   | -3,880   | -3,880   | -15,519    | -4,268              | -4,268   | -4,268   | -4,268   | -17,070    | -4,694             | -4,694   | -4,694   | -4,694   | -18,777    | -5,164             | -5,164   | -5,164   | -5,164   | -20,655    | -72,022    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu comisioane bancare                            | -11,765    | -3,579       | -10,736    | -2,684            | -2,684   | -2,684   | -2,684   | -10,736    | -2,952              | -2,952   | -2,952   | -2,952   | -11,810    | -3,248             | -3,248   | -3,248   | -3,248   | -12,990    | -3,572             | -3,572   | -3,572   | -3,572   | -14,290    | -49,825    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu energie și apă                                | -80,051    | -20,728      | -62,184    | -29,234           | -17,244  | -16,758  | -16,815  | -80,051    | -30,696             | -18,106  | -17,596  | -17,656  | -84,054    | -32,231            | -19,011  | -18,475  | -18,539  | -88,256    | -33,842            | -19,962  | -19,399  | -19,466  | -92,669    | -345,031   |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli postale și taxe telecomunicații                  | -3,339     | -2,630       | -7,889     | -1,972            | -1,972   | -1,972   | -1,972   | -7,889     | -2,169              | -2,169   | -2,169   | -2,169   | -8,678     | -2,386             | -2,386   | -2,386   | -2,386   | -9,545     | -2,625             | -2,625   | -2,625   | -2,625   | -10,500    | -36,611    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu taxele locale                                 | -316       | -450         | -1,350     | -337              | -337     | -337     | -337     | -1,350     | -371                | -371     | -371     | -371     | -1,485     | -408               | -408     | -408     | -408     | -1,633     | -449               | -449     | -449     | -449     | -1,796     | -6,264     |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal             | -49,977    | -673         | -2,020     | -505              | -505     | -505     | -505     | -2,020     | -556                | -556     | -556     | -556     | -2,222     | -611               | -611     | -611     | -611     | -2,444     | -672               | -672     | -672     | -672     | -2,689     | -9,375     |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuielile cu onorariul fix al adm. judiciar              | -          | -7,000       | -36,000    | -3,000            | -3,000   | -3,000   | -3,000   | -12,000    | -3,000              | -3,000   | -3,000   | -3,000   | -12,000    | -3,000             | -3,000   | -3,000   | -3,000   | -12,000    | -3,000             | -3,000   | -3,000   | -3,000   | -12,000    | -48,000    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuielile cu onorariul variabil al adm. judiciar         | -          | -            | -          | -780              | -780     | -780     | -780     | -3,120     | -780                | -780     | -780     | -780     | -3,120     | -780               | -780     | -780     | -780     | -3,120     | -780               | -780     | -780     | -780     | -3,120     | -12,481    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Alte cheltuieli de exploatare                               | -16,274    | -11,966      | -11,966    | -8,975            | -8,975   | -8,975   | -8,975   | -35,898    | -9,872              | -9,872   | -9,872   | -9,872   | -39,488    | -10,859            | -10,859  | -10,859  | -10,859  | -43,437    | -11,945            | -11,945  | -11,945  | -11,945  | -47,780    | -166,603   |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Total cheltuieli, fără amortizări                           | -1,381,892 | -595,519     | -1,333,800 | -467,285          | -341,210 | -336,100 | -336,707 | -1,481,302 | -511,974            | -373,890 | -368,294 | -368,959 | -1,623,117 | -561,059           | -409,796 | -403,666 | -404,394 | -1,778,914 | -614,975           | -449,247 | -442,531 | -443,328 | -1,950,081 | -6,833,414 |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| E B I T D A (profit operational convertibil in lichiditati) | 237,076    | 7,090        | 100,419    | 108,860           | -1,372   | -5,839   | -5,309   | 96,339     | 121,785             | -69      | -5,008   | -4,421   | 112,288    | 136,077            | 1,407    | -4,051   | -3,402   | 130,031    | 151,874            | 3,077    | -2,954   | -2,238   | 149,759    | 488,417    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Amortizari active                                           | -45,420    | -13,700      | -41,099    | -10,275           | -9,835   | -9,835   | -9,835   | -39,778    | -9,835              | -9,835   | -9,835   | -9,835   | -39,338    | -9,835             | -        | -        | -        | -9,835     | -                  | -        | -        | -        | -          | -88,951    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| E B I T - rezultat din exploatare                           | 191,656    | -6,609       | 59,320     | 98,585            | -11,206  | -15,674  | -15,143  | 56,561     | 111,951             | -9,903   | -14,842  | -14,256  | 72,950     | 126,242            | 1,407    | -4,051   | -3,402   | 120,197    | 151,874            | 3,077    | -2,954   | -2,238   | 149,759    | 399,466    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Venituri financiare                                         | 4,145      | 2,597        | 2,597      | 1,948             | 1,948    | 1,948    | 1,948    | 7,790      | 2,142               | 2,142    | 2,142    | 2,142    | 8,569      | 2,357              | 2,357    | 2,357    | 2,357    | 9,426      | 2,592              | 2,592    | 2,592    | 2,592    | 10,369     | 36,154     |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Cheltuieli cu dobânzi                                       | -3,010     | -901         | -901       | -508              | -462     | -414     | -367     | -1,751     | -318                | -349     | -204     | -154     | -1,025     | -104               | -54      | -        | -        | -158       | -                  | -        | -        | -        | -          | -2,934     |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Rezultat financiar                                          | 1,135      | 1,696        | 1,696      | 1,439             | 1,486    | 1,533    | 1,581    | 6,039      | 1,824               | 1,794    | 1,938    | 1,988    | 7,544      | 2,253              | 2,303    | 2,357    | 2,357    | 9,269      | 2,592              | 2,592    | 2,592    | 2,592    | -          | 22,852     |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI                             | 192,790    | -4,913       | 61,016     | 100,024           | -9,721   | -14,141  | -13,563  | 62,600     | 113,775             | -8,110   | -12,904  | -12,268  | 80,493     | 128,495            | 3,710    | -1,694   | -1,046   | 129,465    | 154,466            | 5,669    | -362     | 355      | 149,759    | 422,318    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Impozit pe venitul microintreprinderilor - 3%               | -16,231    | -11,431      | -43,027    | -17,284           | -10,195  | -9,908   | -9,942   | -47,329    | -19,013             | -11,215  | -10,899  | -10,936  | -52,062    | -20,914            | -12,336  | -11,988  | -12,030  | -57,268    | -23,005            | -13,570  | -13,187  | -13,233  | -62,995    | -219,655   |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI                              | 176,559    | -16,344      | 17,989     | 82,740            | -19,916  | -24,049  | -23,504  | 15,271     | 94,762              | -19,325  | -23,802  | -23,204  | 28,431     | 107,581            | -8,626   | -13,682  | -13,076  | 72,197     | 131,460            | -7,901   | -13,549  | -12,878  | 86,764     | 202,663    |  |  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



| Anexa nr. 3                                                                                  |          |            |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------|
| FLUX DE NUMERAR                                                                              |          |            |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |                 |
| FLUX DE NUMERAR                                                                              | Cota TVA | 2024       | An 1     |          |          |          | An 2     |          |          |          | An 3     |          |          |          | An 4     |          |          |          | Total           |
| Perioada estimată:                                                                           |          |            | Trim 1   | Trim 2   | Trim 3   | Trim 4   | Trim 1   | Trim 2   | Trim 3   | Trim 4   | Trim 1   | Trim 2   | Trim 3   | Trim 4   | Trim 1   | Trim 2   | Trim 3   | Trim 4   |                 |
|                                                                                              |          |            | ian-mart | apr-iun  | iul-sept | oct-dec  | ian-mart | apr-iun  | iul-sept | oct-dec  | ian-mart | apr-iun  | iul-sept | oct-dec  | ian-mart | apr-iun  | iul-sept | oct-dec  |                 |
| Disponibil la începutul perioadei                                                            |          | 20,902     | 28,920   | 100,869  | 71,334   | 37,668   | 24,472   | 108,084  | 79,254   | 45,948   | 33,165   | 129,690  | 101,874  | 68,734   | 43,719   | 161,824  | 142,395  | 117,392  | 28,920          |
| INCASARI TOTAL inclusiv TVA                                                                  |          | 1,563,299  | 627,998  | 370,423  | 359,984  | 381,224  | 690,798  | 407,466  | 395,982  | 417,346  | 759,877  | 448,212  | 435,581  | 437,081  | 835,865  | 493,033  | 479,139  | 440,789  | 7,980,797       |
| Incasari                                                                                     |          |            |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          | TOTAL PLAN      |
| Încasări din vânzarea produselor finite                                                      | 1.09     | 1,386,290  | 556,891  | 328,481  | 319,224  | 320,323  | 612,580  | 361,329  | 351,146  | 352,356  | 673,838  | 397,462  | 386,261  | 387,591  | 741,222  | 437,208  | 424,887  | 426,350  | 7,077,150       |
| Încasări din vânzări mărfuri                                                                 | 1.09     | 177,009    | 71,107   | 41,942   | 40,760   | 40,900   | 78,217   | 46,136   | 44,836   | 44,991   | 86,039   | 50,750   | 49,320   | 49,490   | 94,643   | 55,825   | 54,252   | 54,439   | 903,646         |
| Încasări din împrumuturi acordate de asociat/alte persoane                                   |          |            |          |          |          | 20,000   |          |          |          | 20,000   |          |          |          |          |          |          |          | -40,000  | -               |
| PLATI TOTAL inclusiv TVA                                                                     |          | -1,555,281 | -540,448 | -384,357 | -378,049 | -378,818 | -591,585 | -420,694 | -413,687 | -414,529 | -647,751 | -460,427 | -453,119 | -446,495 | -702,159 | -496,861 | -488,541 | -526,556 | -7,744,077      |
| Plati                                                                                        |          |            |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          | TOTAL PLAN      |
| Plăți salarii nete                                                                           | 0.57     | -281,404   | -77,386  | -77,386  | -77,386  | -77,386  | -85,125  | -85,125  | -85,125  | -85,125  | -93,637  | -93,637  | -93,637  | -93,637  | -103,001 | -103,001 | -103,001 | -103,001 | -1,436,598      |
| Plăți taxe salariale                                                                         | 0.43     | -212,288   | -58,379  | -58,379  | -58,379  | -58,379  | -64,217  | -64,217  | -64,217  | -64,217  | -70,639  | -70,639  | -70,639  | -70,639  | -77,703  | -77,703  | -77,703  | -77,703  | -1,083,749      |
| Plăți furnizori de materii prime, combustibil, piese de schimb si alte materiale consumabile | 1.19     | -503,919   | -202,431 | -119,403 | -116,038 | -116,438 | -222,674 | -131,344 | -127,642 | -128,082 | -244,941 | -144,478 | -140,406 | -140,890 | -269,435 | -158,926 | -154,447 | -184,979 | -2,602,556      |
| Plăți cu materialele nestocate                                                               | 1.19     | -11,220    | -4,507   | -2,658   | -2,584   | -2,592   | -4,958   | -2,924   | -2,842   | -2,852   | -5,454   | -3,217   | -3,126   | -3,137   | -5,999   | -3,538   | -3,439   | -3,451   | -57,277         |
| Plăți cu mărfurile                                                                           | 1.09     | -43,698    | -17,554  | -10,354  | -10,062  | -10,097  | -19,309  | -11,390  | -11,069  | -11,107  | -21,240  | -12,529  | -12,175  | -12,217  | -23,364  | -13,781  | -13,393  | -13,439  | -223,081        |
| Plăți servicii executate de terți (subcontractori si alte servicii)                          | 1.19     | -261,131   | -104,900 | -61,875  | -60,131  | -60,338  | -115,390 | -68,062  | -66,144  | -66,372  | -126,929 | -74,869  | -72,759  | -73,009  | -139,621 | -82,355  | -80,034  | -80,310  | -1,333,098      |
| Plăți furnizori asigurări                                                                    | 1.19     | -18,467    | -4,617   | -4,617   | -4,617   | -4,617   | -5,078   | -5,078   | -5,078   | -5,078   | -5,586   | -5,586   | -5,586   | -5,586   | -6,145   | -6,145   | -6,145   | -6,145   | -85,706         |
| Plăți comisioane bancare                                                                     |          | -10,736    | -2,684   | -2,684   | -2,684   | -2,684   | -2,952   | -2,952   | -2,952   | -2,952   | -3,248   | -3,248   | -3,248   | -3,248   | -3,572   | -3,572   | -3,572   | -3,572   | -49,825         |
| Plăți furnizori de utilități                                                                 | 1.09     | -67,781    | -31,865  | -18,796  | -18,266  | -18,329  | -33,459  | -19,735  | -19,179  | -19,245  | -35,131  | -20,722  | -20,138  | -20,208  | -36,888  | -21,758  | -21,145  | -21,218  | -376,083        |
| Plăți servicii poștale și taxe telecomunicații                                               | 1.19     | -9,387     | -2,347   | -2,347   | -2,347   | -2,347   | -2,582   | -2,582   | -2,582   | -2,582   | -2,840   | -2,840   | -2,840   | -2,840   | -3,124   | -3,124   | -3,124   | -3,124   | -43,567         |
| Plăți taxe locale                                                                            |          | -1,350     | -337     | -337     | -337     | -337     | -371     | -371     | -371     | -371     | -408     | -408     | -408     | -408     | -449     | -449     | -449     | -449     | -6,264          |
| Plăți cu transportul de bunuri                                                               | 1.19     | -2,404     | -601     | -601     | -601     | -601     | -661     | -661     | -661     | -661     | -727     | -727     | -727     | -727     | -800     | -800     | -800     | -800     | -11,156         |
| Plăți onorariu fix al adm. judiciar                                                          | 1.19     | -42,840    | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -3,570   | -57,120         |
| Plăți onorariu variabil al adm. judiciar                                                     | 1.19     | -          | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -928     | -14,852         |
| Plăți de impozit pe venitul microintreprinderilor                                            |          | -43,027    | -17,284  | -10,195  | -9,908   | -9,942   | -19,013  | -11,215  | -10,899  | -10,936  | -20,914  | -12,336  | -11,988  | -12,030  | -23,005  | -13,570  | -13,187  | -13,233  | -219,655        |
| Plăți TVA                                                                                    |          | -19,730    | -4,852   | -4,031   | -4,006   | -4,019   | -5,076   | -4,229   | -4,204   | -4,218   | -5,317   | -4,442   | -4,453   | -3,421   | -4,554   | -3,640   | -3,603   | -8,397   | -72,462         |
| Plăți dobânzi leasing                                                                        |          | -901       | -508     | -462     | -414     | -367     | -318     | -349     | -204     | -154     | -104     | -54      | -        | -        | -        | -        | -        | -2,238   | -5,171          |
| Plăți rate leasing                                                                           | 1.19     | -25,000    | -5,697   | -5,734   | -5,790   | -5,846   | -5,904   | -5,961   | -6,020   | -6,079   | -6,138   | -6,198   | -6,490   | -        | -        | -        | -        | -        | -65,855         |
| Rezultat din exploatare                                                                      |          | 8,018      | 87,550   | -13,934  | -18,065  | 2,405    | 99,213   | -13,229  | -17,705  | 2,817    | 112,126  | -12,215  | -17,539  | -9,414   | 133,706  | -3,828   | -9,402   | -85,767  | 236,720         |
| Tabelul creditorilor                                                                         |          |            |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          | Total distribui |
| Masa credala                                                                                 |          | -          | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -249,616        |
| Creante bugetare                                                                             |          | -          | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -15,601  | -249,616        |
| Disponibil sfârșit perioadă                                                                  |          | 28,920     | 100,869  | 71,334   | 37,668   | 24,472   | 108,084  | 79,254   | 45,948   | 33,165   | 129,690  | 101,874  | 68,734   | 43,719   | 161,824  | 142,395  | 117,392  | 16,024   | 16,024          |



ANEXA NR. 4 – Programul de plată al creanțelor

sume în lei

| Programul de plată<br>al creanțelor |                                        | Creanța datorată cf.<br>tabel definitiv | % grupa | Anul 1   |          |         |         | Total AN 1 | Anul 2   |          |         |         | Total AN 2 | Anul 3   |          |         |         | Total AN 3 | Anul 4   |          |         |         | Total AN 4 | Total PLAN | Grad<br>acoperire in<br>plan |
|-------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|---------|----------|----------|---------|---------|------------|----------|----------|---------|---------|------------|----------|----------|---------|---------|------------|----------|----------|---------|---------|------------|------------|------------------------------|
|                                     |                                        |                                         |         | Trim 1   | Trim 2   | Trim 3  | Trim 4  |            | Trim 1   | Trim 2   | Trim 3  | Trim 4  |            | Trim 1   | Trim 2   | Trim 3  | Trim 4  |            | Trim 1   | Trim 2   | Trim 3  | Trim 4  |            |            |                              |
|                                     |                                        |                                         |         | sept-nov | dec-febr | mar-mai | iun-aug |            | sept-nov | dec-febr | mar-mai | iun-aug |            | sept-nov | dec-febr | mar-mai | iun-aug |            | sept-nov | dec-febr | mar-mai | iun-aug |            |            |                              |
| Grupa 1 - Creanțe bugetare          |                                        |                                         |         |          |          |         |         |            |          |          |         |         |            |          |          |         |         |            |          |          |         |         |            |            |                              |
| 1                                   | D.G.R.F.P. București – A.F.P. sector 4 | 249,383                                 | 99.91%  | 15,586   | 15,586   | 15,586  | 15,586  | 62,346     | 15,586   | 15,586   | 15,586  | 15,586  | 62,346     | 15,586   | 15,586   | 15,586  | 15,586  | 62,346     | 15,586   | 15,586   | 15,586  | 15,586  | 62,346     | 249,383    | 100%                         |
| 2                                   | D.G.I.T.L. sector 4                    | 233                                     | 0.09%   | 15       | 15       | 15      | 15      | 58         | 15       | 15       | 15      | 15      | 58         | 15       | 15       | 15      | 15      | 58         | 15       | 15       | 15      | 15      | 58         | 233        | 100%                         |
| TOTAL GRUPA I                       |                                        | 249,616                                 | 100.00% | 15,601   | 15,601   | 15,601  | 15,601  | 62,404     | 15,601   | 15,601   | 15,601  | 15,601  | 62,404     | 15,601   | 15,601   | 15,601  | 15,601  | 62,404     | 15,601   | 15,601   | 15,601  | 15,601  | 62,404     | 249,616    | 100%                         |
| TOTAL                               |                                        | 249,616                                 |         | 15,601   | 15,601   | 15,601  | 15,601  | 62,404     | 15,601   | 15,601   | 15,601  | 15,601  | 62,404     | 15,601   | 15,601   | 15,601  | 15,601  | 62,404     | 15,601   | 15,601   | 15,601  | 15,601  | 62,404     | 249,616    | 100%                         |

|              |                   |                  |
|--------------|-------------------|------------------|
| Masa credală | Masa credala      | Creanța datorată |
|              | Creante bugetare  |                  |
|              | Total distribuiri |                  |

|        |        |        |        |            |        |        |        |        |            |        |        |        |        |            |        |        |        |        |            |            |                              |
|--------|--------|--------|--------|------------|--------|--------|--------|--------|------------|--------|--------|--------|--------|------------|--------|--------|--------|--------|------------|------------|------------------------------|
| Trim 1 | Trim 2 | Trim 3 | Trim 4 | Total AN 1 | Trim 1 | Trim 2 | Trim 3 | Trim 4 | Total AN 2 | Trim 1 | Trim 2 | Trim 3 | Trim 4 | Total AN 3 | Trim 1 | Trim 2 | Trim 3 | Trim 4 | Total AN 4 | Total PLAN | Grad<br>acoperire in<br>plan |
| 15,601 | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 62,404     | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 62,404     | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 62,404     | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 62,404     | 249,616    | 100%                         |
| 15,601 | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 62,404     | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 62,404     | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 62,404     | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 15,601 | 62,404     | 249,616    | 100%                         |

## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

| Cont                      | Denumirea contului                                     | Sume precedente |              | Rulaje perioada |            | Sume totale  |              | Solduri finale |            |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|
|                           |                                                        | Debitoare       | Creditoare   | Debitoare       | Creditoare | Debitoare    | Creditoare   | Debitoare      | Creditoare |
| 1012                      | CAPITAL SUBSCRIS VARSAT                                | 0.00            | 200.00       | 0.00            | 0.00       | 0.00         | 200.00       | 0.00           | 200.00     |
| 1061                      | REZERVE LEGALE                                         | 0.00            | 40.00        | 0.00            | 0.00       | 0.00         | 40.00        | 0.00           | 40.00      |
| 1171                      | REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP. | 2 255 170.00    | 2 068 039.90 | 0.00            | 0.00       | 2 255 170.00 | 2 068 039.90 | 187 130.10     | 0.00       |
| 121                       | PROFIT SI PIERDERE                                     | 1 346 315.64    | 1 528 295.13 | 100 237.61      | 94 817.44  | 1 446 553.25 | 1 623 112.57 | 0.00           | 176 559.32 |
| 167                       | ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE                  | 16 756.93       | 85 115.32    | 1 562.56        | 0.00       | 18 319.49    | 85 115.32    | 0.00           | 66 795.83  |
| <b>Total sume clasa 1</b> |                                                        | 3 618 242.57    | 3 681 690.35 | 101 800.17      | 94 817.44  | 3 720 042.74 | 3 776 507.79 | 187 130.10     | 243 595.15 |
| 2131                      | ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)              | 0.00            | 0.00         | 0.00            | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00       |
| 2133                      | MULOACE DE TRANSPORT                                   | 196 691.09      | 0.00         | 0.00            | 0.00       | 196 691.09   | 0.00         | 196 691.09     | 0.00       |
| 214                       | MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE    | 24 177.72       | 0.00         | 0.00            | 0.00       | 24 177.72    | 0.00         | 24 177.72      | 0.00       |
| 2813                      | AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT                | 0.00            | 65 563.69    | 0.00            | 3 278.19   | 0.00         | 68 841.88    | 0.00           | 68 841.88  |
| 2814                      | AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE                     | 0.00            | 21 830.04    | 0.00            | 146.73     | 0.00         | 21 976.77    | 0.00           | 21 976.77  |
| <b>Total sume clasa 2</b> |                                                        | 220 868.81      | 87 393.73    | 0.00            | 3 424.92   | 220 868.81   | 90 818.65    | 220 868.81     | 90 818.65  |
| 301                       | MATERII PRIME                                          | 340 420.34      | 338 730.45   | 26 285.74       | 1 908.17   | 366 706.08   | 340 638.62   | 26 067.46      | 0.00       |
| 3028                      | ALTE MATERIALE CONSUMABILE                             | 4 519.42        | 4 519.42     | 505.50          | 0.00       | 5 024.92     | 4 519.42     | 505.50         | 0.00       |
| 303                       | MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR                         | 23 823.08       | 23 823.08    | 0.00            | 0.00       | 23 823.08    | 23 823.08    | 0.00           | 0.00       |
| 371                       | MARFURI                                                | 39 600.47       | 35 691.54    | 2 589.99        | 0.00       | 42 190.46    | 35 691.54    | 6 498.92       | 0.00       |
| <b>Total sume clasa 3</b> |                                                        | 408 363.31      | 402 764.49   | 29 381.23       | 1 908.17   | 437 744.54   | 404 672.66   | 33 071.88      | 0.00       |
| 401                       | FURNIZORI                                              | 947 213.63      | 949 417.29   | 73 548.29       | 77 512.85  | 1 020 761.92 | 1 026 930.14 | 0.00           | 6 168.22   |
| 4091                      | FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI) | 97.19           | 97.19        | 1 136.65        | 0.00       | 1 233.84     | 97.19        | 1 136.65       | 0.00       |
| 4092                      | FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII          | 5 077.83        | 0.00         | 211.49          | 0.00       | 5 289.32     | 0.00         | 5 289.32       | 0.00       |
| 4111                      | CLIENTI                                                | 1 680 557.05    | 1 680 557.04 | 103 584.20      | 103 584.20 | 1 784 141.25 | 1 784 141.24 | 0.01           | 0.00       |
| 421                       | PERSONAL - SALARII DATORATE                            | 380 768.00      | 380 768.00   | 40 489.00       | 40 948.00  | 421 257.00   | 421 716.00   | 0.00           | 459.00     |
| 425                       | AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI                         | 8 200.00        | 8 200.00     | 18 500.00       | 18 500.00  | 26 700.00    | 26 700.00    | 0.00           | 0.00       |
| 427                       | RETINERI DIN SALARII DATORATE TERILOR                  | 9 117.00        | 9 117.00     | 0.00            | 0.00       | 9 117.00     | 9 117.00     | 0.00           | 0.00       |
| 4315                      | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE                            | 40 796.00       | 92 921.00    | 0.00            | 9 837.00   | 40 796.00    | 102 758.00   | 0.00           | 61 962.00  |
| 4316                      | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE                         | 16 316.00       | 37 155.00    | 0.00            | 3 935.00   | 16 316.00    | 41 090.00    | 0.00           | 24 774.00  |



## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

| Cont                      | Denumirea contului                              | Sume precedente |              | Rulaje perioada |            | Sume totale  |              | Solduri finale |            |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|
|                           |                                                 | Debitoare       | Creditoare   | Debitoare       | Creditoare | Debitoare    | Creditoare   | Debitoare      | Creditoare |
|                           | SANATATE                                        |                 |              |                 |            |              |              |                |            |
| 436                       | CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA                    | 4 976.00        | 8 364.00     | 0.00            | 885.00     | 4 976.00     | 9 249.00     | 0.00           | 4 273.00   |
| 4418                      | IMPOZITUL PE VENIT                              | 9 040.00        | 15 931.00    | 0.00            | 3 402.00   | 9 040.00     | 19 333.00    | 0.00           | 10 293.00  |
| 4423                      | TVA DE PLATA                                    | 42 971.45       | 63 968.54    | 0.00            | 2 366.87   | 42 971.45    | 66 335.41    | 0.00           | 23 363.96  |
| 4424                      | TVA DE RECUPERAT                                | 690.45          | 690.45       | 0.00            | 0.00       | 690.45       | 690.45       | 0.00           | 0.00       |
| 4426                      | TVA DEDUCTIBILA                                 | 112 453.21      | 112 453.21   | 9 352.49        | 9 352.49   | 121 805.70   | 121 805.70   | 0.00           | 0.00       |
| 4427                      | TVA COLECTATA                                   | 163 440.15      | 163 440.15   | 11 388.71       | 11 388.71  | 174 828.86   | 174 828.86   | 0.00           | 0.00       |
| 4428                      | TVA NEEIGIBILA                                  | 549.83          | 523.65       | 193.87          | 103.62     | 743.70       | 627.27       | 116.43         | 0.00       |
| 444                       | IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR      | 6 991.00        | 16 682.00    | 0.00            | 1 917.00   | 6 991.00     | 18 599.00    | 0.00           | 11 608.00  |
| 446                       | ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE     | 27 527.00       | 180 552.00   | 0.00            | 121.00     | 27 527.00    | 180 673.00   | 0.00           | 153 146.00 |
| 4481                      | ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI           | 864.00          | 0.00         | 0.00            | 0.00       | 864.00       | 0.00         | 0.00           | -864.00    |
| 4551                      | ACTIONARI/ASOCIATI - CONTURI CURENTE            | 2 000.00        | 2 000.00     | 0.00            | 0.00       | 2 000.00     | 2 000.00     | 0.00           | 0.00       |
| 457                       | DIVIDENDE DE PLATIT                             | 2 255 170.00    | 2 255 170.00 | 0.00            | 0.00       | 2 255 170.00 | 2 255 170.00 | 0.00           | 0.00       |
| 461                       | DEBITORI DIVERSI                                | 0.00            | 0.00         | 120 000.00      | 5 812.33   | 120 000.00   | 5 812.33     | 114 187.67     | 0.00       |
| 462                       | CREDITORI DIVERSI                               | 2 742.00        | 3 955.00     | 2 426.00        | 1 229.00   | 5 168.00     | 5 184.00     | 0.00           | 16.00      |
| 471                       | CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS                | 34.78           | 34.74        | 0.00            | 0.04       | 34.78        | 34.78        | 0.00           | 0.00       |
| 473                       | DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE | 3 849.16        | 2 372.36     | 5 372.56        | 6 849.36   | 9 221.72     | 9 221.72     | 0.00           | 0.00       |
| <b>Total sume clasa 4</b> |                                                 | 5 721 441.73    | 5 984 369.62 | 386 203.26      | 297 744.47 | 6 107 644.99 | 6 282 114.09 | 120 730.08     | 295 199.18 |
| 5121                      | CONTURI LA BANCA IN LEI                         | 1 475 976.94    | 1 430 166.39 | 87 859.93       | 112 762.56 | 1 563 836.87 | 1 542 928.95 | 20 907.92      | 0.00       |
| 5125                      | SUME IN CURS DE DECONTARE                       | 1 565 444.55    | 1 556 676.87 | 121 787.99      | 128 372.85 | 1 687 232.54 | 1 685 049.72 | 2 182.82       | 0.00       |
| 5126                      | CONTURI LA BANCII IN LEI TVA DEFALCAT           | 4.00            | 4.00         | 0.00            | 0.00       | 4.00         | 4.00         | 0.00           | 0.00       |
| 5311                      | CASA IN LEI                                     | 2 681 321.83    | 2 660 585.96 | 42 457.00       | 18 471.50  | 2 723 778.83 | 2 679 057.46 | 44 721.37      | 0.00       |
| 542                       | AVANSURI DE TREZORERIE                          | 2 211 278.76    | 2 099 291.09 | 13 012.33       | 125 000.00 | 2 224 291.09 | 2 224 291.09 | 0.00           | 0.00       |
| 581                       | VIRAMENTE INTERNE                               | 614 358.76      | 614 358.76   | 35 900.00       | 35 900.00  | 650 258.76   | 650 258.76   | 0.00           | 0.00       |
| <b>Total sume clasa 5</b> |                                                 | 8 548 384.84    | 8 361 083.07 | 301 017.25      | 420 506.91 | 8 849 402.09 | 8 781 589.98 | 67 812.11      | 0.00       |
| 601                       | CHELT. CU MATERIELE PRIME                       | 338 730.45      | 338 730.45   | 1 908.17        | 1 908.17   | 340 638.62   | 340 638.62   | 0.00           | 0.00       |
| 6022                      | CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL                    | 11 481.78       | 11 481.78    | 1 800.09        | 1 800.09   | 13 281.87    | 13 281.87    | 0.00           | 0.00       |
| 6024                      | CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB                     | 9 572.22        | 9 572.22     | 0.00            | 0.00       | 9 572.22     | 9 572.22     | 0.00           | 0.00       |

## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

| Cont | Denumirea contului                                       | Sume precedente |            | Rulaje perioada |            | Sume totale |            | Solduri finale |            |
|------|----------------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-------------|------------|----------------|------------|
|      |                                                          | Debitoare       | Creditoare | Debitoare       | Creditoare | Debitoare   | Creditoare | Debitoare      | Creditoare |
| 6028 | CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE                          | 102 363.53      | 102 363.53 | 1 226.88        | 1 226.88   | 103 590.41  | 103 590.41 | 0.00           | 0.00       |
| 603  | CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR                            | 23 823.08       | 23 823.08  | 0.00            | 0.00       | 23 823.08   | 23 823.08  | 0.00           | 0.00       |
| 604  | CHELT. CU MAT. NESTOCATE                                 | 1 822.43        | 1 822.43   | 2 072.18        | 2 072.18   | 3 894.61    | 3 894.61   | 0.00           | 0.00       |
| 605  | CHELT. CU ENERGIA SI APA                                 | 8 120.32        | 8 120.32   | 0.00            | 0.00       | 8 120.32    | 8 120.32   | 0.00           | 0.00       |
| 6051 | CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE                       | 44 761.83       | 44 761.83  | 8 127.11        | 8 127.11   | 52 888.94   | 52 888.94  | 0.00           | 0.00       |
| 6052 | CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA                           | 18 543.83       | 18 543.83  | 473.30          | 473.30     | 19 017.13   | 19 017.13  | 0.00           | 0.00       |
| 6058 | CHELT. CU ALTE UTILITATI                                 | 24.80           | 24.80      | 0.00            | 0.00       | 24.80       | 24.80      | 0.00           | 0.00       |
| 607  | CHELT. PRIVIND MARFURILE                                 | 35 691.54       | 35 691.54  | 0.00            | 0.00       | 35 691.54   | 35 691.54  | 0.00           | 0.00       |
| 611  | CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE                    | 9 699.30        | 9 699.30   | 0.00            | 0.00       | 9 699.30    | 9 699.30   | 0.00           | 0.00       |
| 613  | CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE                             | 10 838.71       | 10 838.71  | 789.83          | 789.83     | 11 628.54   | 11 628.54  | 0.00           | 0.00       |
| 622  | CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE                       | 400.00          | 400.00     | 0.00            | 0.00       | 400.00      | 400.00     | 0.00           | 0.00       |
| 623  | CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE               | 761.90          | 761.90     | 0.00            | 0.00       | 761.90      | 761.90     | 0.00           | 0.00       |
| 624  | CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL              | 49 976.97       | 49 976.97  | 0.00            | 0.00       | 49 976.97   | 49 976.97  | 0.00           | 0.00       |
| 625  | CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI             | 5 614.75        | 5 614.75   | 0.00            | 0.00       | 5 614.75    | 5 614.75   | 0.00           | 0.00       |
| 626  | CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII                | 2 604.59        | 2 604.59   | 734.35          | 734.35     | 3 338.94    | 3 338.94   | 0.00           | 0.00       |
| 627  | CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE                     | 11 328.14       | 11 328.14  | 436.47          | 436.47     | 11 764.61   | 11 764.61  | 0.00           | 0.00       |
| 628  | ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI             | 218 423.09      | 218 423.09 | 26 741.52       | 26 741.52  | 245 164.61  | 245 164.61 | 0.00           | 0.00       |
| 635  | CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE    | 156.51          | 156.51     | 158.99          | 158.99     | 315.50      | 315.50     | 0.00           | 0.00       |
| 641  | CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI                         | 364 466.00      | 364 466.00 | 40 948.00       | 40 948.00  | 405 414.00  | 405 414.00 | 0.00           | 0.00       |
| 6461 | CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR | 7 743.00        | 7 743.00   | 885.00          | 885.00     | 8 628.00    | 8 628.00   | 0.00           | 0.00       |
| 6581 | DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI                        | 2 359.73        | 2 359.73   | 7.76            | 7.76       | 2 367.49    | 2 367.49   | 0.00           | 0.00       |
| 6588 | ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE                            | 9 417.10        | 9 417.10   | 6 856.85        | 6 856.85   | 16 273.95   | 16 273.95  | 0.00           | 0.00       |
| 666  | CHELT. PRIVIND DOBANZILE                                 | 2 765.77        | 2 765.77   | 244.19          | 244.19     | 3 009.96    | 3 009.96   | 0.00           | 0.00       |
| 6811 | CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR       | 41 995.27       | 41 995.27  | 3 424.92        | 3 424.92   | 45 420.19   | 45 420.19  | 0.00           | 0.00       |
| 698  | CHELT. CU IMPOZITUL PE VENIT SI                          | 12 829.00       | 12 829.00  | 3 402.00        | 3 402.00   | 16 231.00   | 16 231.00  | 0.00           | 0.00       |



## Balanta de verificare

01.12.2023 -- 31.12.2023

| Cont | Denumirea contului                             | Sume precedente      |                      | Rulaje perioada     |                     | Sume totale          |                      | Solduri finale    |                   |
|------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|      |                                                | Debitoare            | Creditoare           | Debitoare           | Creditoare          | Debitoare            | Creditoare           | Debitoare         | Creditoare        |
|      | CU ALTE IMPOZITE                               |                      |                      |                     |                     |                      |                      |                   |                   |
|      | <b>Total sume clasa 6</b>                      | 1 346 315.64         | 1 346 315.64         | 100 237.61          | 100 237.61          | 1 446 553.25         | 1 446 553.25         | 0.00              | 0.00              |
| 701  | VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE, PROD. AGRICOLE | 1 388 813.71         | 1 388 813.71         | 85 576.76           | 85 576.76           | 1 474 390.47         | 1 474 390.47         | 0.00              | 0.00              |
| 707  | VEN. DIN VANZARI DE MARFURI                    | 135 930.77           | 135 930.77           | 8 646.66            | 8 646.66            | 144 577.43           | 144 577.43           | 0.00              | 0.00              |
| 767  | VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE                     | 3 429.89             | 3 429.89             | 594.02              | 594.02              | 4 023.91             | 4 023.91             | 0.00              | 0.00              |
| 768  | ALTE VEN. FINANCIARE                           | 120.76               | 120.76               | 0.00                | 0.00                | 120.76               | 120.76               | 0.00              | 0.00              |
|      | <b>Total sume clasa 7</b>                      | 1 528 295.13         | 1 528 295.13         | 94 817.44           | 94 817.44           | 1 623 112.57         | 1 623 112.57         | 0.00              | 0.00              |
|      | <b>Totaluri:</b>                               | <b>21 391 912.03</b> | <b>21 391 912.03</b> | <b>1 013 456.96</b> | <b>1 013 456.96</b> | <b>22 405 368.99</b> | <b>22 405 368.99</b> | <b>629 612.98</b> | <b>629 612.98</b> |

Intocmit,  
RAJPUT KAPIL

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

## Balanta de verificare

01.04.2024 -- 30.04.2024

| Cont                      | Denumirea contului                                     | Sume precedente |            | Rulaje perioada |            | Sume totale |            | Solduri finale |            |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|-------------|------------|----------------|------------|
|                           |                                                        | Debitoare       | Creditoare | Debitoare       | Creditoare | Debitoare   | Creditoare | Debitoare      | Creditoare |
| 1012                      | CAPITAL SUBSCRIS VARSAT                                | 0.00            | 200.00     | 0.00            | 0.00       | 0.00        | 200.00     | 0.00           | 200.00     |
| 1061                      | REZERVE LEGALE                                         | 0.00            | 40.00      | 0.00            | 0.00       | 0.00        | 40.00      | 0.00           | 40.00      |
| 1171                      | REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./PIREDERE NEACOP. | 187 130.10      | 176 559.32 | 0.00            | 0.00       | 187 130.10  | 176 559.32 | 10 570.78      | 0.00       |
| 121                       | PROFIT SI PIERDERE                                     | 350 480.41      | 418 495.48 | 271 069.77      | 186 710.39 | 621 550.18  | 605 205.87 | 16 344.31      | 0.00       |
| 167                       | ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE                  | 4 721.39        | 66 795.83  | 1 582.99        | 0.00       | 6 304.38    | 66 795.83  | 0.00           | 60 491.45  |
| <b>Total sume clasa 1</b> |                                                        | 542 331.90      | 662 090.63 | 272 652.76      | 186 710.39 | 814 984.66  | 848 801.02 | 26 915.09      | 60 731.45  |
| 2133                      | MULOACE DE TRANSPORT                                   | 196 691.09      | 0.00       | 0.00            | 0.00       | 196 691.09  | 0.00       | 196 691.09     | 0.00       |
| 214                       | MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE    | 24 177.72       | 0.00       | 0.00            | 0.00       | 24 177.72   | 0.00       | 24 177.72      | 0.00       |
| 2813                      | AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT                | 0.00            | 78 676.43  | 0.00            | 3 278.19   | 0.00        | 81 954.62  | 0.00           | 81 954.62  |
| 2814                      | AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE                     | 0.00            | 22 416.96  | 0.00            | 146.73     | 0.00        | 22 563.69  | 0.00           | 22 563.69  |
| <b>Total sume clasa 2</b> |                                                        | 220 868.81      | 101 093.39 | 0.00            | 3 424.92   | 220 868.81  | 104 518.31 | 220 868.81     | 104 518.31 |
| 301                       | MATERII PRIME                                          | 111 667.12      | 37 456.46  | 22 710.96       | 86 972.83  | 134 378.08  | 124 429.29 | 9 948.79       | 0.00       |
| 3028                      | ALTE MATERIALE CONSUMABILE                             | 8 728.95        | 0.00       | 2 896.61        | 8 439.90   | 11 625.56   | 8 439.90   | 3 185.66       | 0.00       |
| 303                       | MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR                         | 163.23          | 0.00       | 0.00            | 0.00       | 163.23      | 0.00       | 163.23         | 0.00       |
| 345                       | PRODUSE FINITE                                         | 37 456.46       | 37 456.46  | 86 972.83       | 86 972.83  | 124 429.29  | 124 429.29 | 0.00           | 0.00       |
| 371                       | MARFURI                                                | 193 689.35      | 177 416.27 | 115 998.58      | 109 274.55 | 309 687.93  | 286 690.82 | 22 997.11      | 0.00       |
| 378                       | DIFERENTE DE PRET LA MARFURI                           | 108 362.67      | 121 819.43 | 17 584.84       | 15 057.93  | 125 947.51  | 136 877.36 | 0.00           | 10 929.85  |
| <b>Total sume clasa 3</b> |                                                        | 460 067.78      | 374 148.62 | 246 163.82      | 306 718.04 | 706 231.60  | 680 866.66 | 36 294.79      | 10 929.85  |
| 401                       | FURNIZORI                                              | 196 482.60      | 238 840.88 | 96 697.94       | 84 763.87  | 293 180.54  | 323 604.75 | 0.00           | 30 424.21  |
| 4091                      | FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI) | 8 854.42        | 0.00       | 0.00            | 718.02     | 8 854.42    | 718.02     | 8 136.40       | 0.00       |
| 4092                      | FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII          | 8 884.18        | 1 500.00   | 0.00            | 0.00       | 8 884.18    | 1 500.00   | 7 384.18       | 0.00       |
| 4111                      | CLIENTI                                                | 418 123.13      | 418 123.12 | 109 460.57      | 109 460.57 | 527 583.70  | 527 583.69 | 0.01           | 0.00       |
| 421                       | PERSONAL - SALARII DATORATE                            | 128 806.00      | 126 903.00 | 31 530.00       | 34 500.00  | 160 336.00  | 161 403.00 | 0.00           | 1 067.00   |
| 425                       | AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI                         | 0.00            | 10 000.00  | 0.00            | 0.00       | 0.00        | 10 000.00  | -10 000.00     | 0.00       |
| 4315                      | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE                            | 0.00            | 93 585.00  | 0.00            | 8 630.00   | 0.00        | 102 215.00 | 0.00           | 102 215.00 |
| 4316                      | CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE                | 0.00            | 37 419.00  | 0.00            | 3 450.00   | 0.00        | 40 869.00  | 0.00           | 40 869.00  |



## Balanta de verificare

01.04.2024 -- 30.04.2024

| Cont                      | Denumirea contului                              | Sume precedente |              | Rulaje perioada |            | Sume totale  |              | Solduri finale |            |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|
|                           |                                                 | Debitoare       | Creditoare   | Debitoare       | Creditoare | Debitoare    | Creditoare   | Debitoare      | Creditoare |
| 436                       | CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA                    | 1 833.00        | 7 117.00     | 0.00            | 776.00     | 1 833.00     | 7 893.00     | 0.00           | 6 060.00   |
| 4418                      | IMPOZITUL PE VENIT                              | 0.00            | 21 724.00    | 0.00            | 0.00       | 0.00         | 21 724.00    | 0.00           | 21 724.00  |
| 4423                      | TVA DE PLATA                                    | 5 630.00        | 37 607.97    | 4 280.00        | 4 128.44   | 9 910.00     | 41 736.41    | 0.00           | 31 826.41  |
| 4426                      | TVA DEDUCTIBILA                                 | 27 951.95       | 27 951.95    | 11 978.61       | 11 978.61  | 39 930.56    | 39 930.56    | 0.00           | 0.00       |
| 4427                      | TVA COLECTATA                                   | 41 372.45       | 41 372.45    | 15 876.41       | 15 876.41  | 57 248.86    | 57 248.86    | 0.00           | 0.00       |
| 4428                      | TVA NEEIGIBILA                                  | 19 969.03       | 19 424.32    | 10 271.62       | 10 901.55  | 30 240.65    | 30 325.87    | 0.00           | 85.22      |
| 444                       | IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR      | 0.00            | 18 000.00    | 0.00            | 1 500.00   | 0.00         | 19 500.00    | 0.00           | 19 500.00  |
| 446                       | ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE     | 0.00            | 153 146.00   | 0.00            | 0.00       | 0.00         | 153 146.00   | 0.00           | 153 146.00 |
| 4481                      | ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATULUI           | 15 810.00       | -864.00      | 16 892.00       | 0.00       | 32 702.00    | -864.00      | 0.00           | -33 566.00 |
| 461                       | DEBITORI DIVERSI                                | 114 324.17      | 0.00         | 250.50          | 0.00       | 114 574.67   | 0.00         | 114 574.67     | 0.00       |
| 462                       | CREDITORI DIVERSI                               | 0.00            | 901.00       | 0.00            | 186.00     | 0.00         | 1 087.00     | 0.00           | 1 087.00   |
| 473                       | DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE | 1 029.23        | 1 029.23     | 0.00            | 0.00       | 1 029.23     | 1 029.23     | 0.00           | 0.00       |
| 482                       | DECONTARI INTRE SUBUNITATI                      | 0.00            | 0.00         | 0.00            | 0.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00       |
| <b>Total sume clasa 4</b> |                                                 | 989 070.16      | 1 253 780.92 | 297 237.65      | 286 869.47 | 1 286 307.81 | 1 540 650.39 | 120 095.26     | 374 437.84 |
| 5121                      | CONTURILE BANCA IN LEI                          | 485 917.29      | 470 152.79   | 144 645.59      | 151 820.03 | 630 562.88   | 621 972.82   | 8 590.06       | 0.00       |
| 5125                      | SUME IN CURS DE DECONTARE                       | 467 277.58      | 438 588.09   | 130 398.95      | 150 586.38 | 597 676.53   | 589 174.47   | 8 502.06       | 0.00       |
| 5311                      | CASA IN LEI                                     | 173 042.77      | 38 721.85    | 26 074.50       | 126 544.04 | 199 117.27   | 165 265.89   | 33 851.38      | 0.00       |
| 542                       | AVANSURI DE TREZORERIE                          | 0.00            | 0.00         | 101 218.02      | 5 718.02   | 101 218.02   | 5 718.02     | 95 500.00      | 0.00       |
| 581                       | VIRAMENTE INTERNE                               | 240 495.00      | 240 495.00   | 60 580.00       | 60 580.00  | 301 075.00   | 301 075.00   | 0.00           | 0.00       |
| <b>Total sume clasa 5</b> |                                                 | 1 366 732.64    | 1 187 957.73 | 462 917.06      | 495 248.47 | 1 829 649.70 | 1 683 206.20 | 146 443.50     | 0.00       |
| 601                       | CHELT. CU MATERIELE PRIME                       | 37 456.46       | 37 456.46    | 86 972.83       | 86 972.83  | 124 429.29   | 124 429.29   | 0.00           | 0.00       |
| 6022                      | CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL                    | 3 238.91        | 3 238.91     | 647.65          | 647.65     | 3 886.56     | 3 886.56     | 0.00           | 0.00       |
| 6028                      | CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE                 | 6.00            | 6.00         | 8 439.90        | 8 439.90   | 8 445.90     | 8 445.90     | 0.00           | 0.00       |
| 604                       | CHELT. CU MAT. NESTOCATE                        | 2 859.62        | 2 859.62     | 283.11          | 283.11     | 3 142.73     | 3 142.73     | 0.00           | 0.00       |
| 6051                      | CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE              | 5 706.99        | 5 706.99     | 0.00            | 0.00       | 5 706.99     | 5 706.99     | 0.00           | 0.00       |
| 6052                      | CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA                  | 1 394.98        | 1 394.98     | 447.94          | 447.94     | 1 842.92     | 1 842.92     | 0.00           | 0.00       |
| 6053                      | CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE        | 10 640.78       | 10 640.78    | 2 537.38        | 2 537.38   | 13 178.16    | 13 178.16    | 0.00           | 0.00       |
| 607                       | CHELT. PRIVIND MARFURILE                        | 50 658.85       | 50 658.85    | 81 446.59       | 81 446.59  | 132 105.44   | 132 105.44   | 0.00           | 0.00       |

## Balanta de verificare

01.04.2024 -- 30.04.2024

| Cont                      | Denumirea contului                                       | Sume precedente     |                     | Rulaje perioada     |                     | Sume totale         |                     | Solduri finale    |                   |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                           |                                                          | Debitoare           | Creditoare          | Debitoare           | Creditoare          | Debitoare           | Creditoare          | Debitoare         | Creditoare        |
| 608                       | CHELT. PRIVIND AMBALAJELE                                | 258.00              | 258.00              | 0.00                | 0.00                | 258.00              | 258.00              | 0.00              | 0.00              |
| 613                       | CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE                             | 4 383.03            | 4 383.03            | 789.83              | 789.83              | 5 172.86            | 5 172.86            | 0.00              | 0.00              |
| 622                       | CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE                       | 7 000.00            | 7 000.00            | 0.00                | 0.00                | 7 000.00            | 7 000.00            | 0.00              | 0.00              |
| 624                       | CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL              | 171.22              | 171.22              | 502.12              | 502.12              | 673.34              | 673.34              | 0.00              | 0.00              |
| 626                       | CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII                | 1 998.73            | 1 998.73            | 630.82              | 630.82              | 2 629.55            | 2 629.55            | 0.00              | 0.00              |
| 627                       | CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE                      | 2 539.98            | 2 539.98            | 1 038.66            | 1 038.66            | 3 578.64            | 3 578.64            | 0.00              | 0.00              |
| 628                       | ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI             | 64 578.15           | 64 578.15           | 41 901.01           | 41 901.01           | 106 479.16          | 106 479.16          | 0.00              | 0.00              |
| 635                       | CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE    | 299.51              | 299.51              | 150.38              | 150.38              | 449.89              | 449.89              | 0.00              | 0.00              |
| 641                       | CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI                         | 126 444.00          | 126 444.00          | 34 500.00           | 34 500.00           | 160 944.00          | 160 944.00          | 0.00              | 0.00              |
| 6461                      | CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR | 2 844.00            | 2 844.00            | 776.00              | 776.00              | 3 620.00            | 3 620.00            | 0.00              | 0.00              |
| 6581                      | DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI                        | 8.22                | 8.22                | 1.29                | 1.29                | 9.51                | 9.51                | 0.00              | 0.00              |
| 6588                      | ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE                            | 5 608.49            | 5 608.49            | 6 357.53            | 6 357.53            | 11 966.02           | 11 966.02           | 0.00              | 0.00              |
| 666                       | CHELT. PRIVIND DOBANZILE                                 | 678.75              | 678.75              | 221.81              | 221.81              | 900.56              | 900.56              | 0.00              | 0.00              |
| 6811                      | CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR       | 10 274.74           | 10 274.74           | 3 424.92            | 3 424.92            | 13 699.66           | 13 699.66           | 0.00              | 0.00              |
| 698                       | CHELT. CU IMPOZITUL PE VENIT SI CU ALTE IMPOZITE         | 11 431.00           | 11 431.00           | 0.00                | 0.00                | 11 431.00           | 11 431.00           | 0.00              | 0.00              |
| <b>Total sume clasa 6</b> |                                                          | 350 480.41          | 350 480.41          | 271 069.77          | 271 069.77          | 621 550.18          | 621 550.18          | 0.00              | 0.00              |
| 701                       | VEN. DIN VANZAREA PROD. FINITE, PROD. AGRICOLE           | 220 020.07          | 220 020.07          | 0.00                | 0.00                | 220 020.07          | 220 020.07          | 0.00              | 0.00              |
| 707                       | VEN. DIN VANZARI DE MARFURI                              | 159 021.52          | 159 021.52          | 99 031.43           | 99 031.43           | 258 052.95          | 258 052.95          | 0.00              | 0.00              |
| 711                       | VARIATIA STOCURILOR                                      | 37 456.46           | 37 456.46           | 86 972.83           | 86 972.83           | 124 429.29          | 124 429.29          | 0.00              | 0.00              |
| 7588                      | ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE                             | 0.00                | 0.00                | 106.85              | 106.85              | 106.85              | 106.85              | 0.00              | 0.00              |
| 767                       | VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE                               | 1 997.43            | 1 997.43            | 599.28              | 599.28              | 2 596.71            | 2 596.71            | 0.00              | 0.00              |
| <b>Total sume clasa 7</b> |                                                          | 418 495.48          | 418 495.48          | 186 710.39          | 186 710.39          | 605 205.87          | 605 205.87          | 0.00              | 0.00              |
| <b>Totaluri:</b>          |                                                          | <b>4 348 047.18</b> | <b>4 348 047.18</b> | <b>1 736 751.45</b> | <b>1 736 751.45</b> | <b>6 084 798.63</b> | <b>6 084 798.63</b> | <b>550 617.45</b> | <b>550 617.45</b> |

Intocmit, RAJPUT KAPIL Conducatorul compartimentului financiar-contabil,



## HOTĂRÂRE A.G.A.

### KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL

(societatea în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

București Sectorul 4, B-dul Dimitrie Cantemir, Nr. 21, Bloc 4, Scara C, Etaj 5, Apartament 85  
Nr. ORC. J40/1146/2019, CUI 40542833

Adunarea generală a asociaților societății **Karishma Indian Business Solutions SRL** „în insolvență, in insolvency, en procedure collective”, cu sediul social în București Sectorul 4, B-dul Dimitrie Cantemir, Nr. 21, Bloc 4, Scara C, Etaj 5, Apartament 85, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/1146/2019 și Cod Unic de Înregistrare 40542833, formată din **Rajput Kapil**, deținând un număr de 19 părți sociale în valoare nominală de 10 lei și o cotă de participare la beneficii și pierderi de: 95% / 95% și **Rajput – Anghel Oana - Adriana**, deținând un număr de 1 parte socială în valoare nominală de 10 lei și o cotă de participare la beneficii și pierderi de: 5% / 5%, întrunită legal în cadrul ședinței din data de **23.08.2024, ora 11.00** la sediul procesual ales al administratorului judiciar Continuum SPRL din București, str. Negru Voda nr. 2, bl. C4, sc. 1, parter, ap. 3, interfon 03, sector 3, cod poștal 030774, în conformitate cu prevederile art. 55, art. 56 alin. (1) pct. c) și art. 132 alin. (1) lit. a) și lit. b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, art. 121 din Legea 31/1990, hotărăște următoarele:

**Hotărâre 1:** Cu votul a 100% din capitalul social se aprobă întocmirea și propunerea Planului de reorganizare judiciară a societății debitoare **Karishma Indian Business Solutions SRL** de către societatea debitoare, prin administratorul special **RAJPUT KAPIL**, [REDACTAT], domiciliat în [REDACTAT] r. [REDACTAT] 1, în colaborare cu administratorul judiciar, în conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

**Hotărâre 2:** Cu votul a 100% din capitalul social se împuternicește administratorul special **RAJPUT KAPIL**, [REDACTAT] 1 pentru propunerea și semnarea Planului de reorganizare judiciară din partea societății debitoare **Karishma Indian Business Solutions SRL**, în conformitate cu dispozițiile art. 56 alin. (1) pct. c) și ale art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Redactat de către administratorul judiciar în 3 exemplare originale, conținând o pagină

Administrator judiciar  
CONTINUUM SPRL  
Turcu Cosmin Alin



Asociat  
Rajput – Anghel Oana -  
Adriana

Prin vot scris

Asociat  
Rajput Kapil



București, str. Negru Voda nr. 2, bl. C4, sc. 1 parter,  
ap. 3, interfon 03, sector 3, cod postal 030774  
E-mail: [office@continuumspirl.ro](mailto:office@continuumspirl.ro)  
Web: [www.continuumspirl.ro](http://www.continuumspirl.ro)  
Tel.: 0770 790 234  
Fax: 031.425.73.12

**Continuum SPRL**

INTRARE / IEȘIRE Nr: 1769  
Ziua: 23 Luna: 08 Anul: 2024

## PROCES VERBAL

al ședinței

### ADUNĂRII GENERALE A ASOCIAȚILOR SOCIETĂȚII

#### KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS SRL

(societatea în insolvență, in insolvency, en procedure collective)

București Sectorul 4, B-dul Dimitrie Cantemir, Nr. 21, Bloc 4, Scara C, Etaj 5, Apartament 85  
Nr. ORC. J40/1146/2019, CUI 40542833

Încheiat astăzi, data de 23.08.2024, ora 11:00, la sediul procesual ales al administratorului judiciar Continuum SPRL din București, str. Negru Voda nr. 2, bl. C4, sc. 1, parter, ap. 3, interfon 03, sector 3, cod poștal 030774, cu ocazia ședinței adunării generale a asociaților societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL (în insolvență, in insolvency, en procedure collective).

#### I. Aspecte preliminare

Împotriva societății Karishma Indian Business Solutions SRL s-a deschis procedura generală a insolvenței, reglementată de Legea nr. 85/2014, prin sentința civilă nr. 1865 pronunțată în data de 07.12.2023, în dosarul nr. 35160/3/2023 aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VII-a Civilă.

Prezenta ședință a fost convocată în conformitate cu prevederile art. 55, art. 56 alin. (1) pct. c) și art. 132 alin. (1) lit. a) și lit. b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență și art. 121 din Legea 31/1990.

Potrivit informațiilor de la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul București, asociați ai societății Karishma Indian Business Solutions SRL sunt:

- ⊙ **Rajput Kapil**, deținând un număr de 19 părți sociale în valoare nominală de 10 lei și o cotă de participare la beneficii și pierderi de: 95% / 95%;
- ⊙ **Rajput – Anghel Oana - Adriana**, deținând un număr de 1 parte socială în valoare nominală de 10 lei și o cotă de participare la beneficii și pierderi de: 5% / 5%;

#### II. Formalitățile convocării

Potrivit art. 195 alin. (3) din Legea nr. 31/1990: „Convocarea adunării se va face în forma prevăzută în actul constitutiv, iar în lipsa unei dispoziții speciale, prin scrisoare recomandată, cu cel puțin 10 zile înainte de ziua fixată pentru ținerea acesteia, arătându-se ordinea de zi”.

Administratorul judiciar Continuum SPRL a convocat adunarea generală a asociaților societății Karishma Indian Business Solutions SRL pentru data de 23.08.2024, ora 11.00, prin notificările nr. 1765 și nr. 1766/22.08.2024.



Potrivit art. 121 din Legea nr. 31/1990: „Acționarii reprezentând întreg capitalul social vor putea, dacă nici unul dintre ei nu se opune, să țină o adunare generală și să ia orice hotărâre de competența adunării, fără respectarea formalităților cerute pentru convocarea ei.”

### III. Deschiderea adunării

Prezenta ședință este prezidată de către administratorul judiciar provizoriu Continuum SPRL reprezentată prin **Turcu Cosmin Alin**, practician în insolvență definitiv, asociat coordonator.

Se constată că pentru ședința de azi a transmis **vot scris** asociatul:

- **Rajput – Anghel Oana - Adriana**, deținând un număr de 1 parte socială în valoare nominală de 10 lei și o cotă de participare la beneficii și pierderi de: 5% / 5%;

Se constată că este prezent asociatul:

- **Rajput Kapil**, deținând un număr de 19 părți sociale în valoare nominală de 10 lei și o cotă de participare la beneficii și pierderi de: 95% / 95%;

Administratorul judiciar constată că sunt considerați prezenți toți asociați societății, reprezentând 100% din capitalul social și că aceștia sunt de acord cu ținerea adunării în conformitate cu prevederile art. 121 din Legea nr. 31/1990, se trece la discutarea ordinii de zi a ședinței.

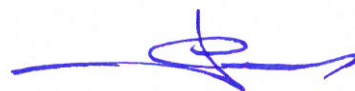
### IV. Ordine de zi a ședinței

1. Aprobarea întocmirii și propunerii Planului de reorganizare judiciară a societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL de către societatea debitoare, prin administratorul special RAJPUT KAPIL în colaborare cu administratorul judiciar în conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență;
2. Aprobarea împuternicirii administratorului special RAJPUT KAPIL pentru propunerea și semnarea Planului de reorganizare judiciară din partea societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL, în conformitate cu dispozițiile art. 56 alin. (1) pct. c) și ale art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

### V. Dezbaterile în rezumat. Hotărârile adoptate.

Se trece la deliberările asupra punctelor aflate pe ordinea de zi:

Punctul 1. Aprobarea întocmirii și propunerii Planului de reorganizare judiciară a societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL de către societatea debitoare, prin administratorul special RAJPUT KAPIL în colaborare cu administratorul judiciar în conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.



Poziția asociatului **Rajput – Anghel Oana - Adriana** este următoarea:

- ➔ *Aprob întocmirea și propunerea Planului de reorganizare judiciară a societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL de către societatea debitoare, prin administratorul special RAJPUT KAPIL în colaborare cu administratorul judiciar în conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.*

Poziția asociatului **Rajput Kapil** este următoarea:

- ➔ *Aprob întocmirea și propunerii Planului de reorganizare judiciară a societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL de către societatea debitoare, prin administratorul special RAJPUT KAPIL, în colaborare cu administratorul judiciar în conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.*

Hotărâre: Cu votul a 100% din capitalul social se aprobă întocmirea și propunerea Planului de reorganizare judiciară a societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL de către societatea debitoare, prin administratorul special RAJPUT KAPIL, [REDACTED] în colaborare cu administratorul judiciar în conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Punctul 2. Aprobarea împuternicirii administratorului special RAJPUT KAPIL pentru propunerea și semnarea Planului de reorganizare judiciară din partea societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL, în conformitate cu dispozițiile art. 56 alin. (1) pct. c) și ale art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Poziția asociatului **Rajput – Anghel Oana - Adriana** este următoarea:

- ➔ *Aprob împuternicirea administratorului special RAJPUT KAPIL pentru propunerea și semnarea Planului de reorganizare judiciară din partea societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL, în conformitate cu dispozițiile art. 56 alin. (1) pct. c) și ale art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.*

Poziția asociatului **Rajput Kapil** este următoarea:

- ➔ *Aprob împuternicirea administratorului special RAJPUT KAPIL pentru propunerea și semnarea Planului de reorganizare judiciară din partea societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL, în conformitate cu dispozițiile art. 56 alin. (1) pct. c) și ale art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.*

Având în vedere acestea, s-a adoptat următoarea hotărâre:

Hotărâre: Cu votul a 100% din capitalul social se împuternicește administratorul special RAJPUT KAPIL, [REDACTED] pentru propunerea și semnarea





Planului de reorganizare judiciară din partea societății debitoare Karishma Indian Business Solutions SRL, în conformitate cu dispozițiile art. 56 alin. (1) pct. c) și ale art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Președintele a declarat Adunarea generală a asociaților societății Karishma Indian Business Solutions SRL, închisă la ora la ora 11.30. Redactat de către administratorul judiciar în 3 exemplare originale, conținând 4 pagini

Administratorului judiciar

CONTINUUM SPRL

Turcu Cosmin Alin

Asociat

Rajput – Anghel Oana - Adriana

*Prin vot scris*

Asociat

Rajput Kapil

**Indian Business Solutions SRL**

București, str. Negru Voda nr. 2, bl. C4, sc. 1, parter, ap. 3, interfon 03, sector 3  
E-mail: office@continuumspri.ro

Stimate doamne/Stimați domni,



Subsemnata **Rajput Anghel Oana Adriana**, domiciliată în Strada Traian nr.1, București, sector 3, identificat cu CI seria RK, Nr. 972278, CNP 2880120460041, în calitate de asociat al societății debitoare **Karishma Indian Business Solutions SRL**,

*Având în vedere convocarea ședinței A.G.A. din data de 23.08.2024, ora 11, vă transmit următorul*

**VOT**

1. Aprob întocmirea și propunerea Planului de reorganizare judiciară a societății debitoare **Karishma Indian Business Solutions SRL** de către societatea debitoare, prin administratorul special **RAJPUT KAPIL** în colaborare cu administratorul judiciar în conformitate cu prevederile art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență;
2. Aprob împuternicirea administratorului special **RAJPUT KAPIL** pentru propunerea și semnarea Planului de reorganizare judiciară din partea societății debitoare **Karishma Indian Business Solutions SRL**, în conformitate cu dispozițiile art. 56 alin. (1) pct. c) și ale art. 132 alin. (1) lit. a) și b) din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Semnatura

Data

*Rajput Anghel*

*22.08.2024*



**CERTIFICAT DE CAZIER JUDICIAR**

**Nr. 41744863 din 22.08.2024**

|                                                                                       |                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>Numele</i><br><b>RAJPUT</b>                                                        | <i>Prenumele</i><br><b>KAPIL</b>      |
| <i>Data nașterii</i><br><b>24.03.1976</b>                                             | <i>C.N.P.</i><br><b>1760324451541</b> |
| <i>Locul nașterii</i><br><b>INDIA</b>                                                 |                                       |
| <i>Ultimul domiciliu</i><br><b>București, Sector 2, Str.STR.IANCU CĂPITANU, Nr.36</b> |                                       |

Solicitantul nu este înscris în cazierul judiciar.

S-a eliberat prezentul certificat spre a-i servi la: **AUTORITĂȚI**

**ȘEFUL CAZIERULUI JUDICIAR**

Șef serviciu, comisar șef de poliție  
**LOGOFETESCU BOGDAN**



LEX ET HONOR

CONFIDENȚIAL

ATENȚIE! Date cu caracter personal prelucrate în conformitate cu prevederile Regulamentului UE 2016/679

**CERTIFICAT DE CAZIER JUDICIAR**

Nr. 41744927 din 22.08.2024

|                                                                 |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| Subscrisa                                                       |            |
| S.C. KARISHMA INDIAN BUSINESS SOLUTIONS S.R.L.                  |            |
| Număr de ordine în registrul comerțului                         |            |
| J40/1146/2019                                                   |            |
| C.U.I.                                                          | Cod fiscal |
| 40542833                                                        |            |
| Sediul                                                          |            |
| București, Sector 4 Str.B-DUL DIMITRIE CANTEMIR Nr.21 BL4 Ap.85 |            |

Solicitantă nu este înscrisă în cazierul judiciar.

S-a eliberat prezentul certificat spre a-i servi la: **AUTORITĂȚI**

**ȘEFUL CAZIERULUI JUDICIAR**

Șef serviciu, comisar șef de poliție

**LOGOI. TESCU BOGDAN**



LEX ET HONOR

CONFIDENȚIAL

ATENȚIE! Date cu caracter personal prelucrate în conformitate cu prevederile Regulamentului UE 2016/679