

CAP. 5. PREZENTAREA PASIVULUI SOCIETATII

BILANT SIMPLIFICAT					
Elemente de bilant	2006	2007	2008	2009	31.12.2010
TOTAL PASIVE					
din care:	40.821.711	39.146.954	33.721.170	33.413.397	32.747.799
CAPITAL PROPRIU					
din care:	23.943.746	20.796.382	21.466.224	20.090.104	18.827.001
capital social	29.211.226	29.211.226	29.211.226	29.211.226	29.211.226
provizioane	0	0	0	0	0
rezerve	1.585.105	1.585.105	1.585.105	1.585.105	1.585.105
DATORII TOTALE					
din care:	13.229.097	14.357.682	9.025.088	9.014.921	10.232.710
datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	6.357.495	8.168.803	6.434.184	8.981.409	10.198.884
datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	6.871.602	6.188.879	2.590.904	33.512	33.826
Venituri in avans	3.648.868	3.992.890	3.229.858	3.407.597	3.688.088

5.1. Tabelul definitiv al creanțelor împotriva averii S.C. CON –DEM S.A.

Tabelul definitiv rectificat al creanțelor împotriva averii debitorului SC CONDEM SA este prezentat mai jos acesta fiind întocmit la data de 08.04.2011, de către administratorul judiciar.

TABEL DEFINITIV RECTIFICAT
cuprinzând creanțele împotriva averii debitorului
S.C. "CON-DEM" S.A. - în reorganizare judiciară
(intocmit conform dispozitivului Deciziei Curtii de Apel Bucuresti din data de 08.04.2011)

I. *Creante garantate conform art. 121 alin. 1 pct. 2 din Legea 85/2006*

Lei (RON)

Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	ADRESA	SUMA ACCEPTATA	OBS.
1	S.C. URBIS ARMĂTURI SANITARE S.A.	București, str. Preciziei nr. 3, sectorul 6	3.841.439,07	
2	NECULA CARMEN RUXANDRA	Str. Gala GALaction, nr.73, sector 1, Bucuresti	187.636,00	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010
3	OANĂ GHEORGHE	Str. Bujorului, nr. 10-12, sector 1, București	518.301,37	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010
TOTAL Categoria I:			4.547.376,44	

II. *Creante din raporturi de muncă conform art. 123 pct. 2 din Legea 85/2006*

Lei (RON)

Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	ADRESA	SUMA ACCEPTATA	OBS.
1	MAXIM TATIANA	Sos. Virtutii, nr. 8, bl.R13,sc.1, et.6, ap. 71 sector 6, Bucuresti	30.033,00	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010
TOTAL Categoria II:			30.033,00	

III. *Creante bugetare conform art. 123 pct. 4 din Legea 85/2006*

Lei (RON)

Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	ADRESA	SUMA ACCEPTATA	OBS.
1	Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București	str. Dimitrie Gerota, nr 13, sector 2, Bucuresti	1.491.370,00	
2	DIRECTIA IMPOZITE SI TAXE LOCALE SECTOR 3	Str. Sf. Vineri, nr. 32, sector 3, Bucuresti	22.621,52	
3	DIRECTIA IMPOZITE SI TAXE LOCALE SECTOR 6	Drumul Taberei nr. 18, Complex Orizont, sector 6, Bucuresti	684.798,98	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010
TOTAL Categoria III:			2.198.790,50	

IV. *Creante chirografare conform art. 123 pct. 7 din Legea 85/2006*

Lei (RON)

Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	ADRESA	SUMA ACCEPTATA	OBS.
1	Agentia Nationala pentru Locuinte	B-dul Unirii nr. 61, Bl. F3, Sector 3, Bucuresti	1.174.262,13	conform deciziei Curtii de Apel Bucuresti din 08.04.2011
2	NUCLEARELECTRICA SA	Str. Polona, nr.65, sector 1, Bucuresti	2.446.227,08	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010

3	COMPANIA NATIONALA DE AUTOSTRAZI SI DRUMURI NATIONALE DIN ROMANIA SA - DIRECTIA REGIONALA DE DRUMURI SI PODURI BUCURESTI	Bdul. Iuliu Maniu nr. 401A, sector 6, Bucuresti	177.134,79	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010
			1.743.496,25	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010; creanta sub conditie rezolatorie, cu mentiunea: cuantumul creantei se va majora cu contravaloarea bunurilor luate in custodie care nu se vor restitui
			138.887,93	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010; creanta sub conditie suspensiva, reprezentand garantii de buna executie
4	MASTERPLAST ROMANIA SRL	Sos.Borsului, nr.45, Oradea, jud. Bihor	301.092,99	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010
5	BKP TRADING IMPEX SRL	Str. Stelutei, nr.3, sector 1, Bucuresti	500.000,00	
6	PROGRESUL SA	Sos.Giurgului, nr.5, Comuna Jilava, judetul Ilfov	75.461,24	conform sentinta comerciala nr 3134/07.04.2010
7	METALOTERRA SRL	Str. Basarabiei, nr. 55, Bl. A16, sc.2, et.2, ap.33, Galati	81.608,57	
8	INVEST SECURITYS SERVICES SRL	Str. Nandru, nr. 33, sector 5, Bucuresti	40.696,30	
9	Institutul de Cercetari Electrotehnice S.A. (ICPE SA)	Splaiul Unirii, nr. 313, sector 3, Bucuresti	21.428,70	
10	SALUS SERVICE SRL	Aleea Parva, nr.2, bl. A20, sc. C, ap. 33, sector 6, Bucuresti	13.171,76	
11	MOBILIER OVO DESIGN SRL	Chitila, str. Banatului nr. 1, jud. Ilfov	52.138,66	
12	CARPATI MODERN FURNITURA SRL	Mogoșoaia, șos. București- Târgoviște nr. 176, jud. Ilfov	72.245,00	
13	GRIG CONSULT IPURL	Bdul. Camil Ressu, nr.36, bl. C12, sc.1, et.4, ap.9, sector 3, București	2.380,00	
14	S.C. GIESA S.R.L.	Str. Traian, nr. 1B, bdul Pescăruș, ap. 36, loc Galați	19.838,27	
15	S.C. SELSIN TRADE S.R.L.	Galați, Micro 17, str. Mioriței, bl. 15, ap. 28, jud. Galați	51.335,91	
16	Gavnlescu Eugen	București, sector 4, str. Frumușani, nr.2, bl. 37, sc. B, et. 8, ap. 105	366.900,00	
TOTAL Categoria IV:			6.104.043,45	

VI. Creante subordonate conform art.123 pct. 9 din Legea 85/2006

Nr. crt.	DENUMIREA CREDITORULUI	ADRESA	Lei (RON)	
			SUMA ACCEPTATA	OBS.
1	ZAHIU NICOLAE	Sos. Colentina, nr.2A, bl.3, sc.A, et. 2, ap.19, sector 2, Bucuresti	317.292,69	
2	ZAHIU LAURENTIU	Domiciliu ales Sos. Colentina, nr.2A, bl.3, sc.A, et. 2, ap.19, sector 2, Bucuresti	63.458,54	
3	BKP TRUST INVEST SRL	Str. Stehutei, nr.6, sector 1, Bucuresti	1.384.420,00	
TOTAL Categoria VI:			1.765.171,23	
TOTAL GENERAL :			14.645.414,62	

În programul de plată am luat în considerare integral creanțele acceptate în tabelul definitiv rectificat.

În ceea ce privește creanța ANAF, menționăm faptul că această creanță a fost contestată prin adresa nr. 2236/25.03.2010 și prin adresa nr. 7272/04.11.2010, înregistrată la Direcția Generală a Finanțelor Publice a Municipiului București sub nr. 83733/04.11.2010.

Prin această solicităm să se efectueze toate corecțiile necesare cu privire la accesoriile calculate după data deschiderii procedurii SC CON-DEM SA, astfel încât să se respecte:

- prevederilor art. 41 alin 1 din Legea nr. 85/2006 potrivit căroră: "Nici o dobândă, majorare sau penalitate de orice fel ori cheltuiala, numita generic accesorii, nu va putea fi adaugata creantelor nascute anterior datei deschiderii procedurii;"
- prevederile art. 122¹ din Codul de procedură fiscală potrivit căroră: "Pentru creanțele fiscale născute anterior sau ulterior datei deschiderii procedurii insolvenței nu se datorează și nu se calculează dobânzi și penalități de întârziere după data deschiderii procedurii insolvenței.";
- prevederile art. 115 alin 3 din Codul de procedura fiscală, potrivit căroră: " Pentru debitorii care se află sub incidența Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare, ordinea de stingere este următoarea:
 - obligații fiscale cu termene de plată după data deschiderii procedurii insolvenței, în ordinea vechimii, cu excepția celor prevăzute în planul de reorganizare confirmat;
 - sume datorate în contul ratelor din programele de plăți ale obligațiilor fiscale, cuprinse în planul de reorganizare judiciară confirmat, precum și obligațiile accesorii datorate pe perioada reorganizării, dacă în plan s-au prevăzut calcularea și plata acestora;
 - obligații fiscale datorate și neachitate cu termene de plată anterioare datei la care s-a deschis procedura insolvenței, în ordinea vechimii, până la stingerea integrală a acestora, în situația contribuabililor aflați în stare de faliment;
 - alte obligații fiscale în afara celor prevăzute mai sus;

În respectiva notificare, se menționează și faptul că Administrația Finanțelor Publice Sector 3 București a formulat declarație de creanță la data de 19.11.2008 prin care a solicitat înscrierea la masa credală cu suma de 1.491.370 lei, compusă din:

obligatia	DEBIT	DOBANDA	TOTAL
TVA	1.090.762	94.293	1.185.055
Impozit pe venit din salarii	41.505	1.819	43.324
CAS Angajator	114.500	7.298	121.798
CAS asigurati	52.455	3.156	55.611
Fond accidente	4.638	297	4.935
Somaj angajator	5.419	326	5.745
Somaj asigurati	2.740	165	2.905
Fond garantare	1.359	82	1.441
Sanatate angajator	30.345	1.827	32.172
Sanatate asigurati	36.142	2.242	38.384
total	1.379.865	111.505	1.491.370

creanta cu care a fost inscrisa in tabelul definitiv de creante.

O alta solicitare se refera la decizia nr. 277/26.08.2008 emisă de către ANAF Direcția Generală de soluționare a contestațiilor, prin care s-a dispus desființarea parțială a deciziei de impunere nr. 150/28.03.2008 pentru suma totală de 260.851 lei, prin adresa nr. 2236/25.03.2010 fiind solicitata înregistrarea acestei decizii în fișa fiscală a contribuabilului;

Mentionam faptul că în fișa sintetică totală a contribuabilului S.C. CON – DEM S.A. editata la data de 01.11.2010 am constatat că figurează înregistrate:

- accesorii calculate după data deschiderii procedurii de insolventă a S.C. CON-DEM S.A.(ceea ce contravine prevederilor art. 41 alin 1 din Legea nr. 85/2006 si art. 122¹ din Codul de procedura fiscala),
- utilizarea sumelor achitate de debitoare pe perioada insolventei, precum si a sumelor negative din decontul de TVA pentru stingerea creantelor cu care AFP sector 3 a fost înscrisă în tabelul definitiv de creante (ceea ce contravine prevederilor art. 115 alin 3 Cod procedura fiscala).

Prin urmare, singura creanta care nu este certa, lichida si exigibila este creanta Agentiei Nationale de Administrare Fiscala.

5.2. Tratamentul categoriilor de creante

In conformitate cu art.3, pct.21 din Legea nr. 85/2006, se prezuma ca o categorie de creante este defavorizata de plan daca, pentru oricare dintre creantele categoriei respective, planul prevede o modificare fie a cuantumului creantei, fie a conditiilor de realizare a acestuia.

In situatia data prin refacerea „Planului de reorganizare” nu exista nici o creanta defavorizata, prin distribuirea sumelor fiind acoperita in integralitate masa credala.

5.3. Stingerea garanțiilor reale

Menționăm că prin prezentul plan de reorganizare s-a prevăzut vânzarea activelor afectate de către garanții reale.

Potrivit tabelului definitiv rectificat de creanțe, următorii creditori figurează înscrisi cu creanțe garantate împotriva averii S.C. CON-DEM S.A.:

- S.C. URBIS ARMATURI SANITARE S.A. care deține o creanță garantată conform art. 121 alin. 1 pct 2 din Legea nr. 85/2006 în cuantum de 3.841.439,07 lei. Această creanță

