

TRIBUNALUL TIMIȘ – Secția a II-a Civilă

DOSAR NR. 1133/30/2026

Procedura concordatului preventiv – Debitor: DOLINI TM GARDEN S.R.L.

PLAN DE RESTRUCTURARE

propus de societatea debitoare, întocmit cu asistența administratorului concordatar

în conformitate cu art. 24 din Legea nr. 85/2014

– formă revizuită 09.07.2026 –

CUPRINS

1. Definiții și cadru legal.....	2
2. Cadrul procedural și întocmirea planului	2
3. Date de identificare ale debitorului și ale administratorului concordatar	2
4. Prezentarea societății	2
5. Componenta patrimoniului debitorului.....	3
6. Analiza economico-financiară și a indicatorilor	4
6.1. Indicatorii economico-financiar.....	4
6.2. Situația salariaților și impactul planului asupra forței de muncă	6
7. Evaluarea activului	6
8. Lista creanțelor – creanțe afectate și neafectate	7
8.1. Tratamentul și calificarea creanței AJFP Timiș.....	7
8.2. Categoriile de creanțe afectate	8
8.3. Lista detaliată a creanțelor afectate.....	9
8.4. Creanțe în litigiu	9
9. Cauzele stării de dificultate și caracterul redresabil	10
10. Expunere de motive, premisele și viabilitatea planului	10
11. Simularea distribuirilor în scenariul falimentului (art. 159 și 161)	11
12. Strategia de redresare. Măsurile de restructurare	13
13. Previziunile financiare. Bugetul de venituri și cheltuieli (Anexa 1)	14
14. Testul creditorului privat	15
15. Programul de plată a creanțelor (Anexa 3)	15
16. Conformitatea planului cu condițiile Legii nr. 85/2014 (art. 28).....	16
17. Dispoziții finale.....	16
Anexă – Lista detaliată a creanțelor neafectate	17

1. Definiții și cadru legal

Termenii utilizați în prezentul plan au, cu excepția cazului în care contextul impune altă interpretare, următoarele înțelesuri:

Debitorul / Societatea – DOLINI TM GARDEN S.R.L., persoană juridică română aflată în procedura concordatului preventiv, cu sediul în Timișoara, jud. Timiș, CUI 31568656, nr. ORC J35/1103/2013.

Administratorul concordatar – M.B.S. INSOLV CONSULT S.P.R.L., desemnat în dosarul nr. 1133/30/2026 al Tribunalului Timiș.

Planul de restructurare – prezentul plan, care indică perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitorului și care include programul de plată a creanțelor (art. 24 alin. 1 din Legea nr. 85/2014).

Lista creanțelor – are ca referință data deschiderii procedurii (12.03.2026), urmând a fi actualizată pe parcursul negocierii cu creditorii (art. 24 alin. 10).

Creanță afectată / neafectată – creanța afectată este creanța modificată în mod direct prin plan cu privire la cuantum, garanții sau condiții de plată, inclusiv prin eşalonare. Creanța neafectată este cea care nu este modificată direct prin plan (art. 5 pct. 16²). Planul se votează doar de creditorii titulari de creanțe afectate (art. 27 alin. 1).

Cadrul legal. Prezentul plan este fundamentat pe Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, Titlul I – Proceduri de prevenire a insolvenței, Capitolul III – Concordatul preventiv (art. 16–37), astfel cum a fost modificată și completată inclusiv prin Legea nr. 216/2022 și Legea nr. 239/2025.

2. Cadrul procedural și întocmirea planului

Procedura concordatului preventiv a fost deschisă față de DOLINI TM GARDEN S.R.L. în dosarul nr. 1133/30/2026 al Tribunalului Timiș – Secția a II-a Civilă, în baza cererii debitoare și a raportului privind starea de dificultate. Prezentul plan este întocmit de debitoare cu asistența administratorului concordatar desemnat, în vederea prevenirii insolvenței și a asigurării unei recuperări superioare pentru creditorii afectați față de scenariul falimentului.

Planul este elaborat de debitoare, prin administratorul statutar, cu asistența administratorului concordatar. Această modalitate este justificată de faptul că administratorul statutar cunoaște cel mai bine realitățile operaționale ale societății, iar administratorul concordatar asigură verificarea cadrului legal, asistența în negocierea cu creditorii și supravegherea implementării planului după omologare.

3. Date de identificare ale debitorului și ale administratorului concordatar

Debitor: DOLINI TM GARDEN S.R.L., cu sediul în Timișoara, Alea F.C. Ripensia nr. 15, et. 2, ap. 12, jud. Timiș, CUI RO31568656, număr de ordine în registrul comerțului J35/1103/2013, durata de funcționare până la 25.04.2062.

Administrator concordatar: M.B.S. INSOLV CONSULT S.P.R.L., Timișoara, str. Eugeniu de Savoya nr. 7, et. 1, ap. 4/A/1, jud. Timiș, RFO II-0509, CIF 28002281.

4. Prezentarea societății

Istoric. DOLINI TM GARDEN S.R.L. a fost înființată în aprilie 2013, pornind cu o singură locație în Complexul Studentesc din Timișoara, sub conceptul de fast-food cu brand propriu „100% Original®” (shaorma, burger, pleskaviță). În 2021, societatea s-a extins prin deschiderea

Restaurantului HYPE în Piața Unirii nr. 4 (restaurant și bar cu 340 de locuri), iar în 2023 a dezvoltat al treilea concept, Restaurantul TAG, în Complexul Studențesc (Str. Aurelianus nr. 4, 160 de locuri). În cei 13 ani de activitate neîntreruptă (2013–2025), societatea a ajuns să opereze 9 puncte de lucru în Timișoara, structurate pe trei concepte, cu 125 de angajați și o cifră de afaceri de 34,25 milioane lei în 2025. Societatea a înregistrat rezultat net pozitiv în fiecare an de activitate, de la înființare până în prezent.

Activitate. Obiectul de activitate (CAEN 5611, 5621, 5630) acoperă restaurante, alimentație pentru evenimente și baruri. Rețeaua principală:

- (i) Restaurantul HYPE -Piața Unirii nr. 4, locație premium cu 340 de locuri (120 interior + 220 terasă), bucătărie profesională de 250 mp cu o capacitate de 550–600 preparate/oră, servicii de restaurant, bar, evenimente private și corporate,
- (ii) Restaurantul TAG - Complexul Studențesc, 130 de locuri interior + 30 terasă, cu 30 de angajați, restaurant-bar cu evenimente și muzică live,
- (iii) Fast-food „100% Original” - Complexul Studențesc, cu volume de circa 1.000–1.600 unități shaorma/zi și 600–800 unități burger/pleskaviță/gyros/zi,
- (iv) Producție și depozitare (Str. Constantin Silvestri 2B și Str. Socrates 2).

Structura de capital și conducere: capital social subscris și vărsat de 200 lei, deținut integral (100%) de asociatul unic LUPEJ LARISA. Societatea este administrată de LUPEJ AURIKE, în calitate de administrator.

5. Componenta patrimoniului debitorului

Patrimoniul debitoare cuprinde active imobilizate (teren, echipamente specifice activității HoReCa, mijloace de transport, avansuri pentru imobilizări corporale) și active circulante (stocuri, creanțe, disponibilități). Principalele active corporale au fost evaluate de un evaluator autorizat ANEVAR (a se vedea secțiunea 7). Structura sintetică a patrimoniului la 28.02.2026 (solduri din balanța de verificare) este următoarea:

Societatea nu are constituite mase patrimoniale distincte în sensul art. 31 Cod civil, astfel încât patrimoniul este prezentat unitar, pe baza soldurilor contabile din balanța de verificare la 28.02.2026.

ACTIV	28.02.2026 (lei)
Imobilizări corporale și necorporale (valoare brută)	16.812.256
teren	1.773.324
instalații tehnice și echipamente	2.672.680
mijloace de transport	1.168.131
avansuri pentru imobilizări corporale (cont 4093)	10.503.635
alte imobilizări	694.486
Amortizare cumulată (se scade)	(2.616.970)
Imobilizări nete	14.195.286
Active circulante	3.592.063
stocuri	408.685
creanțe (clienți și debitori diverși)	2.572.130

casa și conturi la bănci	44.847
alte active circulante și cheltuieli în avans	566.401
TOTAL ACTIVE	17.787.349
PASIV	28.02.2026 (lei)
Capitaluri proprii	2.762.266
Datorii pe termen lung (peste 1 an)	5.596.575
Datorii pe termen scurt (sub 1 an)	9.428.508
TOTAL PASIVE	17.787.349

Notă. Cea mai importantă componentă a activului o reprezintă avansurile pentru imobilizări corporale (10.503.635 lei, cont 4093), aferente unor investiții angajate (achiziții de imobile în baza unor promisiuni/antecontracte) care nu s-au finalizat și nu au generat încă beneficii economice.

Indicatorii la 28.02.2026:

- lichiditate curentă 0,38,
- solvabilitate patrimonială 15,5%,
- grad de îndatorare 84,5%.

Valorile contabile diferă de valorile de piață stabilite prin rapoartele ANEVAR (secțiunea 7), care sunt relevante pentru simularea distribuirilor în faliment (secțiunea 11).

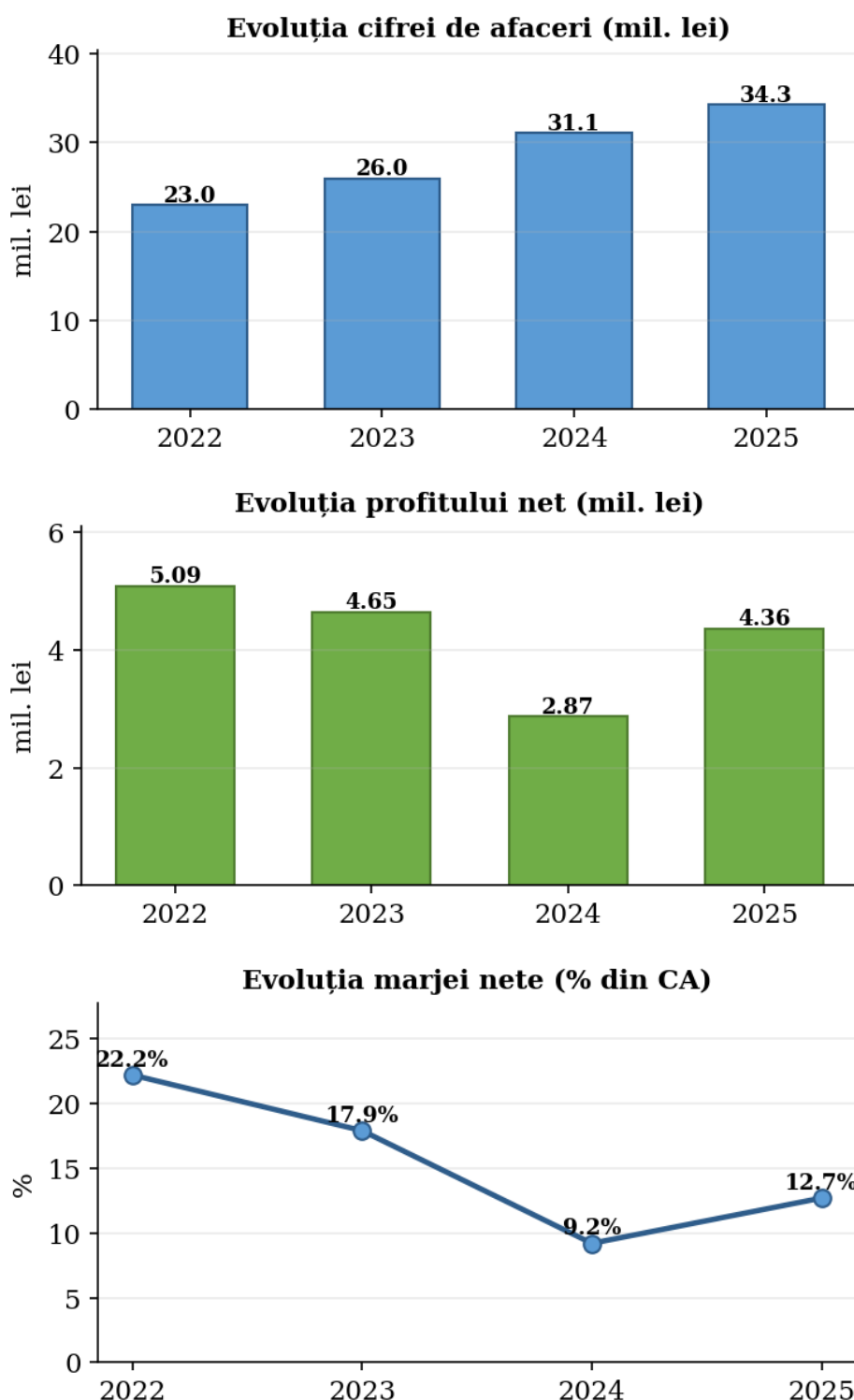
6. Analiza economico-financiară

6.1. Indicatorii economico-financieri

Evoluția principalilor indicatori financieri în perioada 2022–2025 (date din situațiile financiare anuale și din bilanța de verificare la 31.12.2025):

Indicator	2022	2023	2024	2025
Cifra de afaceri netă (lei)	22.967.370	25.988.063	31.103.327	34.252.866
Profit net (lei)	5.087.268	4.647.215	2.872.225	4.363.642
Marja netă (Profit net / CA)	22,2%	17,9%	9,2%	12,7%
Datorii totale (lei)	9.769.183	12.383.413	15.458.756	14.543.477
Capitaluri proprii (lei)	5.087.508	4.647.455	2.872.465	4.363.882
Total active (lei)	14.856.691	17.030.868	18.331.221	18.907.359
Grad de îndatorare (Datorii / Active)	65,8%	72,7%	84,3%	76,9%
Solvabilitate patrimonială (CPr / Active)	34,2%	27,3%	15,7%	23,1%
Număr mediu de salariați	66	75	92	86

Evoluția grafică a principalilor indicatori (2022–2025):



Societatea a înregistrat profit net pozitiv în fiecare an de la înființare (2013), cifra de afaceri crescând de la 176.020 lei (2013) la 34.252.866 lei (2025). Indicatorii-cheie la 31.12.2025 confirmă un profil solid: rezultat brut de 5.229.832 lei și profit net de 4.363.642 lei (marja netă 12,7%), EBITDA de circa 6.520 mii lei (marjă de circa 19%), o rată de acoperire a serviciului datoriei realizată în 2025 de circa 1,6x (EBITDA raportat la ratele de capital rambursate și la dobânzile plătite), solvabilitate patrimonială 23,1% și o creștere a cifrei de afaceri de +10,1% față de 2024. În cursul anului 2025, societatea a rambursat rate de capital de 3.419.952 lei.

Indicatorii relevă o societate solidă și profitabilă, cu o problemă de structură a maturității datoriilor, iar nu de viabilitate.

Cifra de afaceri a crescut constant (+10,1% în 2025), activitatea fiind profitabilă în fiecare dintre cei 13 ani de existență. Capitalurile proprii reflectă evoluția rezultatului net și politica de repartizare a profitului din anii anteriori, astfel încât scăderea din 2024 a fost urmată de o revenire în 2025 (capitaluri proprii de 4,36 mil. lei).

Solvabilitatea patrimonială (23,1%) și gradul de acoperire a serviciului datoriei se mențin peste pragurile de prudență: DSCR, calculat ca EBITDA minus impozitul pe profit, raportat la serviciul datoriei (principal și dobânzi), este de circa 1,5x în primul an de plan – anul cu serviciul datoriei cel mai ridicat – și de circa 1,8x în medie pe durata planului. Principalul factor de vulnerabilitate este lichiditatea: la 28.02.2026, lichiditatea curentă era de 0,38 (active circulante de 3.592.063 lei față de datorii curente de 9.428.508 lei), iar disponibilitățile bănești de numai 44.847 lei, pe fondul concentrării scadențelor datoriilor în anul 2026 (datoriile pe termen scurt reprezentau deja circa 61% din total la 31.12.2025 și au ajuns la circa 63% la 28.02.2026) și al unor investiții semnificative (avansuri pentru imobilizări corporale de circa 10,5 mil. lei) care nu au generat încă beneficiile economice estimate.

Aceasta este o stare de dificultate de lichiditate, iar nu de insolvență: activitatea este profitabilă, generează EBITDA suficient pentru serviciul datoriei, iar obligațiile curente se achită. Soluția vizează alinierea maturității datoriilor la capacitatea de generare a fluxurilor de numerar (eșalonarea fiscală deja obținută și restructurarea creditelor bancare), în paralel cu măsurile operaționale de la secțiunea 12.

6.2. Situația salariaților și impactul planului asupra forței de muncă

La data întocmirii planului, societatea avea 125 de salariați (număr efectiv), față de un număr mediu anual de 86 în 2025 și de 66 în 2022, repartizați pe cele 9 puncte de lucru și pe activitatea de producție centralizată. Creanțele salariale nu sunt afectate prin plan și se achită integral, la termenele stabilite prin contractele individuale de muncă.

Impactul asupra forței de muncă. Planul nu prevede concedieri (individuale sau colective), suspendări ale contractelor de muncă din inițiativa angajatorului ori reduceri ale programului de lucru sau ale salariilor. Dimpotrivă, pe măsura creșterii cererii de servicii, se are în vedere angajarea de personal operativ suplimentar, cu contract de muncă. Având în vedere numărul relativ redus de salariați, informarea și consultarea reprezentanților salariaților se realizează în mod direct, ori de câte ori este cazul. În condițiile votării și omologării planului, personalul angajat permanent va fi menținut, cu toate consecințele sociale și fiscale aferente.

7. Evaluarea activului

Principalele active corporale ale debitoarei au fost evaluate de un evaluator autorizat ANEVAR (evaluator Cătălin Lungu, membru corporativ ANEVAR), rapoartele de evaluare fiind anexate planului și putând fi consultate în format electronic (art. 24 alin. 3). Valorile de piață estimate sunt:

Activ evaluat	Valoare de piață (lei)	Bază / metodă
Teren intravilan 1.121 mp – cotă de 1121/2264 din suprafața totală de 2.264 mp (CF nr. 450941 Timișoara, str. Mareșal Constantin Prezan nr. 90-92)	2.855.804	comparație directă (560.500 EUR)

Echipamente profesionale HoReCa	1.330.857,23	abordare prin cost, fără TVA
Autovehicule (8 buc.: BMW X6, 2× BMW X4, Citroen Jumpy, VW Caddy, Renault Trafic, Peugeot Boxer, Mercedes Vito)	606.782,88	abordare prin piață, fără TVA
TOTAL active evaluate (valoare de piață)	4.793.444,11	

Mențiune privind echipamentele. Din echipamentele evaluate la 1.330.857,23 lei, organul fiscal a instituit sechestru asupra unei părți, evaluată la 856.096,75 lei (Raport de evaluare nr. 1572/20.04.2026). Această valoare (856.096,75 lei) determină limita dreptului de preferință al AJFP Timiș asupra bunurilor mobile, restul echipamentelor (diferența de 474.760,48 lei) fiind bunuri negrevate, care intră în masa generală de lichidare în beneficiul tuturor creditorilor.

8. Lista creanțelor – creanțe afectate și neafectate

Lista creanțelor are ca referință data deschiderii procedurii (12.03.2026) și a fost actualizată pe parcursul negocierii cu creditorii (art. 24 alin. 10). Creanțele a căror realizare este afectată prin plan sunt grupate pe categorii care votează separat (art. 27 alin. 4 și 6).

8.1. Tratatamentul și calificarea creanței AJFP Timiș

Obligațiile fiscale ale societății către AJFP Timiș însumează, potrivit comunicării organului fiscal din 11.06.2026, 2.630.761 lei (creanța inițial admisă în procedură era de 2.402.253 lei – Cererea de admitere nr. 389/21.05.2026, majorată ulterior cu obligații constatate prin inspecție fiscală, cu TVA aferent perioadelor curente și cu accesorii).

Întreaga creanță AJFP Timiș (2.630.761 lei) este neafectată prin plan și nu conferă drept de vot, în temeiul art. 9⁶ alin. (1) din Legea nr. 85/2014, potrivit căruia creanțele bugetare pentru care este în derulare o înlesnire la plată, inclusiv sumele care reprezintă condiție de menținere a valabilității acesteia, se achită în conformitate cu documentele din care rezultă și sunt considerate creanțe neafectate. Astfel, suma de 1.961.295 lei care beneficiază de eşalonare la plată (Decizia nr. 1089800436/19.05.2026) se achită pe 48 de luni (15.06.2026–15.05.2030), potrivit graficului fiscal, iar diferența de 669.466 lei (obligații neeşalonate scadente iunie–august 2026, între care sume ce reprezintă condiție de menținere a valabilității eşalonării) se achită integral la termenele legale, conform propriilor titluri. AJFP Timiș este, în întregime, creditor neafectat și nu votează planul.

Această creanță reflectă concentrarea scadențelor obligațiilor fiscale principale în primele luni ale anului 2026 (peste 1,41 mil. lei devenite exigibile în intervalul ianuarie–aprilie 2026), factor determinant al stării de dificultate de lichiditate, detaliat la secțiunea 9.

Defalcare AJFP Timiș (creanță neafectată)	Sumă (lei)	Modalitate de plată
Eşalonare – cu drept de preferință (sechestru bunuri mobile), neafectată	856.096,75	eşalonare
Eşalonare – creanță bugetară, neafectată	1.105.198,25	eşalonare
TOTAL eşalonare 48 luni (Decizia 1089800436/19.05.2026), neafectată (art. 9⁶)	1.961.295	15.06.2026–15.05.2030
<i>Obligații fiscale neeşalonate (la termenele legale)</i>	669.466	<i>iunie–august 2026</i>

TOTAL obligații AJFP Timiș (neafectate, plată integrală, fără reducere)	2.630.761	
--	------------------	--

Garanțiile constituite în favoarea AJFP Timiș se mențin și nu sunt afectate prin plan (proces-verbale de sechestru pentru bunuri mobile nr. 6–9/11.03.2026 și sechestre asigurătorii nr. 14–17/14.05.2026, Contractul de ipotecă imobiliară nr. 706/13.05.2026 și Contractul de fideiusiune nr. 705/13.05.2026, constituite de terți garanți). Menținerea acestora nu constituie garanții noi și nu modifică rangul celorlalți creditori asupra bunurilor debitoarei.

8.2. Categoriile de creanțe afectate

Nu există categorie de creanțe afectate cu drept de preferință, întrucât creanța AJFP Timiș este integral neafectată (a se vedea secțiunea 8.1). Dreptul de preferință al AJFP Timiș, în limita valorii bunurilor mobile sechestrate (856.096,75 lei, conform Raportului de evaluare nr. 1572/20.04.2026), se menține în afara planului, în cadrul eşalonării. În raport cu bunurile debitoarei și cu documentele analizate, creditorii bancari sunt tratați ca titulari de creanțe chirografare, cu mențiunea că garanțiile de stat FNGCIMM (programele IMM Invest / IMM Plus) și fideiusiunile constituite de terți nu conferă, prin ele însele, o cauză de preferință asupra patrimoniului debitoarei. Eventuala ipotecă mobilă asupra soldurilor conturilor conferă creditorului un drept de preferință numai în limita soldurilor existente în conturile grevate, fără a transforma întreaga creanță bancară într-o creanță cu drept de preferință asupra patrimoniului debitoarei.

Structura creanțelor bancare:

Creditor bancar	Creanță (lei)	Observații
Intesa Sanpaolo Bank	3.395.417,25	credite IMM Plus garantate FNGCIMM, linii de credit
CEC Bank	1.249.135,56	linie IMM Invest Plus, card
UniCredit	1.123.963,32	credit bancar
Banca Transilvania	782.638,58	ipotecă mobilă pe solduri cont, FNGCIMM 80%, fideiusiune terț
ProCredit Bank	589.335,62	credit
Total creanțe bancare	7.140.490,33	

Tratamentul creanței UniCredit. Creanța UniCredit este tratată distinct față de obligațiile aferente contractului de leasing de la UniCredit. Creanța bancară în cuantum de 1.123.963,32 lei este inclusă în categoria creanțelor chirografare afectate, iar soldul aferent leasingului, în cuantum de 136.983,78 lei, este tratat ca obligație neafectată, urmând a fi achitat conform termenilor contractuali.

Tratamentul creanței Luminița Calaianu (creditor indispensabil). Luminița Calaianu este creditor indispensabil în sensul art. 5 pct. 23 din Legea nr. 85/2014, în calitate de proprietar al spațiului din Timișoara, str. Aurelianus nr. 4 (Complexul Studentesc), în care debitoarea operează restaurantul TAG, fast-food-ul „100% Original” și clubul Exit. Prin contractul de închiriere, aceasta furnizează debitoarei folosința unui spațiu fără de care activitatea celor trei unități operaționale nu se poate desfășura și care nu poate fi înlocuit de niciun alt furnizor în aceleași condiții financiare, în considerarea amplasamentului, a vadului comercial și a investițiilor realizate în locație. Creanța sa, în cuantum de 30.950 lei, este afectată prin plan, se achită integral și constituie categorie distinctă de vot, conform art. 27 alin. 4 lit. c).

Categoriile și totalurile (sintetic):

Categorie	Sumă (lei)	Observații
Creanțe ale creditorilor indispensabili (Luminița Calaianu)	30.950,00	100%
Celelalte creanțe (chirografare) – bănci și furnizori	7.447.804,01	100%, mai puțin AVA (0%)
TOTAL GENERAL creanțe afectate	7.478.754,01	

Notă: întreaga creanță AJFP Timiș (2.630.761 lei) este neafectată și nu votează — suma eşalonată de 1.961.295 lei se achită conform Deciziei nr. 1089800436/19.05.2026 (neafectată în temeiul art. 9⁶ alin. 1), iar diferența de 669.466 lei la termenele legale. Categoriile de creanțe afectate care votează separat sunt: creditorii indispensabili (Luminița Calaianu – 30.950 lei) și creanțele chirografare (băncile și furnizorii – 7.447.804,01 lei). Creditorul AVA 100% NEW HOME SRL este entitate afiliată. Votul său este restricționat conform art. 27 alin. 10, iar creanța este tratată distinct, cu grad de îndestulare 0% prin plan. Tratatamentul distinct al creanței AVA este stabilit cu acordul expres al acestui creditor, exprimat în scris, în condițiile art. 28 alin. 4 lit. c) din Legea nr. 85/2014.

Creanțe neafectate. Creanțele aferente activității curente (furnizori cu rulaj continuu) și creanțele salariale nu sunt afectate prin plan. În această categorie se include și soldul contractului de leasing UniCredit (136.983,78 lei), achitat la termenele contractuale. Acestea totalizează 1.858.879,71 lei și sunt detaliate în lista din anexa la prezentul plan, care cuprinde și obligațiile bugetare neafectate către AJFP Timiș (2.630.761 lei), totalul creanțelor neafectate fiind de 4.489.640,71 lei.

8.3. Lista detaliată a creanțelor afectate

Creanțele afectate, cu identificarea creditorilor și a adreselor de contact, conform art. 24 alin. 10 din Legea nr. 85/2014:

Creditor	Adresă de contact	Sumă (lei)	Categorie / preferință	Grad
Luminița Calaianu	Str. Rigoletto nr. 8, Timișoara	30.950,00	indispensabil	100%
Intesa Sanpaolo Bank	Șos. Nicolae Titulescu nr. 29-31, București	3.395.417,25	chirografară	100%
CEC Bank	Calea Victoriei nr. 13, București	1.249.135,56	chirografară	100%
UniCredit	Blvd. Expoziției 1F, București	1.123.963,32	chirografară	100%
Banca Transilvania	B-dul Eroilor nr. 36, Cluj-Napoca	782.638,58	chirografară	100%
ProCredit Bank	Str. Buzești nr. 62-64, București	589.335,62	chirografară	100%
Plastim Horeca	Str. Moldovei nr. 1/A, Timișoara	143.521,62	chirografară	100%
Carmangeria-TGB	Blv. Regele Carol I nr. 21, Timișoara	61.527,47	chirografară	100%
AVA 100% New Home SRL	Calea Timișoarei 48, Timișoara	102.264,59	chirografară (afiliat)	0%
TOTAL GENERAL creanțe afectate		7.478.754,01		

8.4. Creanțe în litigiu

La data întocmirii prezentului plan există o singură creanță în litigiu, în sensul art. 5 pct. 16¹ și al art. 24 alin. 1 lit. e) din Legea nr. 85/2014: creanța invocată de KARNE.RO SOCIETY S.R.L., în cuantum de 15.000 lei, care face obiectul dosarului nr. 20944/325/2026, aflat pe rolul Judecătoriei Timișoara – Secția I Civilă (înregistrat la 20.05.2026, în stadiu procesual de fond), având ca obiect

cerere de valoare redusă. Creanța este contestată de debitoare și nu este inclusă în masa creanțelor afectate, figurând, la valoarea contabilă de 15.066,65 lei, în lista creanțelor neafectate anexată prezentului plan. În măsura în care creanța va fi stabilită printr-o hotărâre definitivă, aceasta va fi achitată integral, ca creanță neafectată, potrivit hotărârii, fără a afecta fezabilitatea planului, cuantumul reprezentând circa 0,2% din masa creanțelor afectate. Propunerea acestui tratament nu echivalează cu recunoașterea dreptului litigios.

9. Cauzele stării de dificultate și caracterul redresabil

Starea de dificultate este de natură financiară (de lichiditate), iar nu de viabilitate. Cauza principală este concentrarea scadențelor datoriilor în anul 2026 (la 28.02.2026, lichiditatea curentă era de 0,38, iar disponibilitățile bănești de numai 44.847 lei, datoriile pe termen scurt reprezentând circa 63% din total la 28.02.2026, față de circa 61% la 31.12.2025), pe fondul direcționării resurselor către investiții (avansuri pentru imobilizări corporale de circa 10,5 mil. lei) care nu au generat încă integral beneficiile economice estimate, în condițiile unei politici de repartizare a profitului în exercițiile anterioare.

Debitoarea se află în stare de dificultate în sensul art. 5 pct. 26², iar nu de insolvență (art. 5 pct. 29): activitatea este profitabilă în fiecare dintre cei 13 ani de existență, cifra de afaceri este în creștere (+10,1% în 2025), EBITDA acoperă serviciul datoriei (DSCR de circa 1,5x în primul an de plan și de circa 1,8x în medie pe durata acestuia), iar obligațiile curente se achită.

Caracterul redresabil al dificultății este confirmat și de acordarea de către organul fiscal a unei eșalonări la plată pe 48 de luni în cursul procedurii (Decizia nr. 1089800436/19.05.2026). Redresarea constă în alinierea maturității datoriilor la capacitatea de generare a fluxurilor de numerar, prin eșalonarea fiscală obținută, prin restructurarea/rambursarea creditelor bancare conform programului de plăți din Anexa 3 și prin măsurile operaționale de la secțiunea 12.

Aglomerarea scadențelor. Concentrarea maturităților este ilustrată de eșalonarea în timp a obligațiilor fiscale principale: scadențe semnificative s-au cumulat în primele luni ale anului 2026 – circa 275.847 lei în ianuarie, 313.760 lei în februarie, 570.074 lei în martie și 255.112 lei în aprilie 2026, adică peste 1,41 mil. lei (o pondere majoră din obligațiile principale) devenite exigibile într-un interval de patru luni. Această aglomerare, suprapusă peste serviciul creditelor bancare și peste imobilizarea resurselor în avansurile pentru investiții (circa 10,5 mil. lei, neproductive încă), a depășit capacitatea de plată imediată a societății, deși activitatea a rămas profitabilă. În acest context, societatea a pierdut și o eșalonare fiscală anterioară, fapt care a accelerat necesitatea protecției oferite de concordatul preventiv. În cadrul procedurii, organul fiscal a acordat o nouă eșalonare pe 48 de luni (Decizia nr. 1089800436/19.05.2026), care corectează tocmai această necorelare temporală dintre scadențe și fluxurile de numerar.

10. Expunere de motive, premisele și viabilitatea planului

Votarea și omologarea planului oferă creditorilor afectați perspective de recuperare semnificativ superioare următoarei alternative (falimentul), în care sursa de acoperire ar proveni exclusiv din valorificarea activelor, la valori de lichidare. Premisele reușitei sunt:

- (i) o activitate profitabilă în fiecare dintre cei 13 ani de existență și o cifră de afaceri în creștere (+10,1% în 2025, până la 34,25 mil. lei),
- (ii) o capacitate de generare a fluxurilor de numerar care acoperă serviciul datoriei (EBITDA 2025 de circa 6,52 mil. lei, marjă de circa 19%, DSCR de circa 1,5x în primul an de plan și de circa 1,8x în medie),

- (iii) o forță de muncă stabilă (125 de salariați) și o rețea de 9 puncte de lucru pe trei concepte,
- (iv) menținerea relațiilor comerciale prin caracterul necontencios al procedurii,
- (v) cooperarea creditorului bugetar, materializată prin eşalonarea pe 48 de luni acordată. Administratorul concordatar își însușește această expunere de motive prin semnarea planului.

Analiza de stres. Reziliența planului a fost testată prin analiza de stres (cadrul de indicatori EBA/GL/2021/11, adaptat sectorului HoReCa), prin trei scenarii adverse aplicate asupra bazei anului 2025 (EBITDA de circa 6.520 mii lei, serviciul datoriei 4.103 mii lei).

Chiar și la o scădere a cifrei de afaceri cu 10% (scenariul moderat), DSCR rămâne supraunitar în primul an (circa 1,1x) și depășește 2x începând cu anul II, pe fondul reducerii serviciului datoriei după tranșa inițială.

Într-un șoc sever (CA –20%), DSCR coboară la circa 0,8x în primul an de plan. Deficitul anual implicit, de circa 0,8 mil. lei, ar fi acoperit integral din lichiditatea planului: soldul de numerar se menține peste 1 mil. lei în toate trimestrele anului I (Anexa 2), rezerva-țintă de lichiditate este de 1,5 mil. lei, iar încasarea punctuală QAB/Pepsi de 2,5 mil. lei nu este inclusă în veniturile bugetate. Începând cu anul II, serviciul datoriei se reduce semnificativ după tranșa inițială, iar DSCR redevine supraunitar chiar și în acest scenariu (circa 1,4x în anul II) – ceea ce confirmă că alinierea maturității datoriilor (prin eşalonarea fiscală și restructurarea creditelor bancare) este măsura-cheie de atenuare a riscului de lichiditate.

În scenariul cel mai pesimist (combinat), societatea dispune de pârghii suplimentare (ajustarea selectivă a prețurilor, recalibrarea turelor, închiderea/subînchirierea locațiilor cu randament inferior, amânarea investițiilor neesențiale).

Premise și ipoteze specifice. Previziunile se sprijină pe contracte comerciale aflate în derulare, care susțin atât cifra de afaceri, cât și „Alte venituri”: contracte de marketing și praguri de volum cu QAB/Pepsi și cu Heineken, contractul cu JTI, contracte cu platformele de livrare Glovo și Wolt (inclusiv avansuri contractuale), acorduri de tip rabat/retur cu distribuitori, precum și dezvoltarea în franciză a brandului 100% Original, ale cărei venituri sunt luate în calcul, prudent, abia de la anul 2 al planului.

Premisele operaționale (creșterea prudentă a cifrei de afaceri cu 3–5%/an, sezonabilitatea favorabilă a teraselor în perioada aprilie–octombrie, capacitatea de producție centralizată și rețeaua de 9 locații) sunt consistente cu rezultatele istorice și cu previziunea depusă la ANAF.

Veniturile din contractele de marketing de tip prag/volum sunt tratate, prudent, drept beneficii comerciale, fără a fi asimilate integral cifrei de afaceri. Proiecția încorporează, ca factor real de cost, creșterea salariului minim brut de la 01.07.2026 (HG 146/2026, de la 4.050 la 4.325 lei), reflectată integral în cheltuielile cu personalul – presiune atenuată parțial prin măsurile de optimizare operațională de la secțiunea 12.

11. Simularea distribuirilor în scenariul falimentului (art. 159 și 161)

Următoarea alternativă optimă în cazul respingerii planului nu poate fi decât falimentul. Procedura reorganizării judiciare presupune, în esență, aceleași cerințe (categorii de creanțe, vot pe categorii, confirmarea planului de către judecătorul-sindic), astfel încât este puțin probabil ca aceiași creditori care nu ar vota prezentul plan să voteze un plan de reorganizare similar, iar continuarea executării silită fiscale nu reprezintă un scenariu sustenabil, întrucât, potrivit art. 66 alin. 1 din Legea nr. 85/2014, debitorul care nu dispune de fondurile bănești necesare acoperirii obligațiilor exigibile este

ținut să solicite deschiderea procedurii de insolvență, moment de la care orice executare silită se suspendă (art. 75 alin. 1).

Simularea pornește de la valorile de piață ale activelor corporale stabilite prin rapoartele de evaluare întocmite de evaluatorul autorizat ANEVAR (secțiunea 7). Distribuiri în caz de faliment au fost determinate ținând cont de art. 159 (distribuirea sumelor din valorificarea bunurilor grevate de cauze de preferință) și art. 161 (ordinea de plată a creanțelor) din Legea nr. 85/2014. Asupra valorilor de piață evaluate s-a aplicat, în mod prudent, un coeficient de lichidare (vânzare forțată) de 50%:. Terenul este deținut în cotă-parte de 1121/2264 din suprafața totală, împrejurare care îngreunează suplimentar valorificarea acestuia în scenariul falimentului.

Activ	Valoare de piață (lei)	Valoare de lichidare 50% (lei)
Teren 1.121 mp (cotă 1121/2264), Timișoara	2.855.804	1.427.902
Echipamente HoReCa	1.330.857	665.429
Autovehicule (8 buc.)	606.783	303.391
TOTAL active corporale evaluate	4.793.444	2.396.722

La valoarea de lichidare a activelor corporale (2.396.722 lei) s-ar adăuga sumele recuperabile din activele circulante. Într-o ipoteză prudentă (grad de recuperare estimativ: 100% pentru disponibilități, circa 40% pentru creanțe și circa 25% pentru stocuri), recuperarea suplimentară ar fi de circa 1,18 mil. lei (disponibilități 44.847 lei + creanțe circa 1,03 mil. lei + stocuri circa 0,10 mil. lei), rezultând o masă de distribuit de circa 3,57 mil. lei. Avansurile pentru imobilizări corporale (10.503.635 lei) au o recuperare incertă în lichidare - fiind creanțe izvorâte din promisiuni/antecontracte, fără bunuri intrate efectiv în patrimoniu - motiv pentru care, în mod prudent, nu sunt luate în calcul la valoarea de distribuit.

Comparația distribuțiilor estimate în faliment față de recuperarea prin plan (ipoteză optimistă):

Categorie de creanțe	Creanță (lei)	Recuperare în faliment (estimativ)	Prin plan	Diferență
Indispensabili (Calaianu)	30.950,00	minimă	100%	de la minim la integral
Chirografare (bănci, furnizori)	7.447.804,01	substanțial diminuată	100% ¹	de la diminuat la integral
TOTAL creanțe afectate	7.478.754,01	masă ≈ 3,57 mil. lei	integral	favorabilă planului

¹ mai puțin creanța AVA 100% NEW HOME SRL (0%, entitate afiliată).

Concluzia simulării. Masa de distribuit în faliment (circa 3,57 mil. lei: 2,40 mil. lei din bunurile corporale evaluate, la valoare de lichidare, plus circa 1,18 mil. lei recuperabili din activele circulante) este semnificativ inferioară totalului creanțelor de acoperit (7.478.754,01 lei creanțe afectate + 4.489.640,71 lei creanțe neafectate, din care 2.630.761 lei creanța bugetară AJFP Timiș = 11.968.395 lei, la care se adaugă cheltuielile de procedură).

În aplicarea art. 159 și 161, după acoperirea cheltuielilor de procedură și a creanțelor salariale, sumele disponibile s-ar îndrepta cu prioritate către creanțele cu drept de preferință (din valorificarea bunurilor

grevate) și către creanțele bugetare, astfel încât creanțele chirografare, de aproximativ 7,45 mil. lei (respectiv aproximativ 7,35 mil. lei fără creanța afiliată AVA), ar suporta o diminuare semnificativă a gradului de recuperare, în orice caz substanțial inferioară tratamentului de 100% prevăzut prin plan. Prin comparație, planul de restructurare prevede recuperarea integrală (100%) a creanțelor afectate, mai puțin AVA. Concluzia testului celui mai bun interes al creditorilor (art. 24 raportat la art. 5 pct. 5) este, așadar, net favorabilă planului.

12. Strategia de redresare. Măsurile de restructurare

Strategia de redresare se bazează pe măsuri operaționale și financiare deja inițiate, menite să transforme creșterea cifrei de afaceri în lichiditate efectivă disponibilă pentru programul de plăți:

A. Optimizarea costurilor (în derulare din ianuarie 2026). Reducerea cheltuielilor operaționale fără impact asupra calității sau volumului de activitate, prin:

- a) renegocierea contractelor cu furnizorii de materii prime – consolidarea achizițiilor pentru toate cele 9 locații, creșterea volumelor comandate și scurtarea termenelor de plată (de la 30–45 de zile la 14 zile), cu obținerea de discount-uri de volum și de plată anticipată,
- b) optimizarea programului de lucru și a gestionării personalului – ajustarea turelor în funcție de fluxul real de clienți pe fiecare locație,
- c) reducerea pierderilor din producție – planificare mai riguroasă a producției și gestionarea stocurilor, cu reducerea rebuturilor,
- d) optimizarea cheltuielilor indirecte – revizuirea contractelor de servicii externe, mentenanță, logistică și consumabile. Aceste măsuri produc efecte încă din primul trimestru al anului 2026.

B. Creșterea și diversificarea veniturilor comerciale. Pe lângă activitatea de bază, societatea valorifică un portofoliu de contracte comerciale care generează venituri și beneficii de marketing recurente, reflectate la rândul „Alte venituri” din bugetul previzionat (secțiunea 13): parteneriate cu producători și distribuitori de băuturi (QAB/Pepsi și Heineken – sume de marketing și praguri de volum), cu JTI, cu platformele de livrare (Glovo, Wolt) și cu alți parteneri comerciali, la care se adaugă extinderea parteneriatelor de livrare, campaniile promoționale periodice, diversificarea ofertei și consolidarea mecanismelor de fidelizare a clienților. Cererea s-a menținut robustă inclusiv în lunile de iarnă (conform rapoartelor POS), ceea ce indică o bună reziliență a activității.

Suplimentar, în luna mai 2026 societatea a semnat un nou contract de marketing cu partenerul QAB/Pepsi, în valoare de 2.500.000 lei (fără TVA), încasabil în iunie 2026. Acesta constituie o sursă punctuală de lichiditate, destinată acoperirii obligațiilor fiscale curente, constituirii unei rezerve de lichiditate și achitării tranșelor inițiale către bănci. Este reflectat distinct în Anexa 2 (flux de numerar), ca beneficiu comercial, fără a fi inclus în cifra de afaceri previzionată.

C. Extinderea prin franciză a brandului 100% Original. Dezvoltarea în sistem de franciză, valorificând brandul propriu înregistrat, rețetele și procesele standardizate, capacitatea de producție centralizată și know-how-ul operațional acumulat în 13 ani. Primele acorduri sunt avute în vedere începând cu trimestrul IV 2026, pe baza unei taxe de intrare de circa 15.000 EUR per locație și a unei redevențe de circa 3% din cifra de afaceri a francizatului, plus servicii de suport, cu potențial de venituri suplimentare recurente.

D. Măsuri financiare. Eșalonarea fiscală deja obținută (48 de luni), restructurarea creditelor bancare pe 48 de luni, cu tranșe inițiale achitate din lichiditatea disponibilă - UniCredit 300.000 lei, CEC Bank 45.000 lei și ProCredit Bank 27.000 lei (din încasarea QAB/Pepsi) – diferențele fiind reeșalonate în rate egale pe 48 de luni, restructurarea pe aceeași perioadă a creditului Intesa Sanpaolo, cu pondere

majoră, creditul Băncii Transilvania se rambursează potrivit graficului propriu. Aceste măsuri, corelate cu sezonabilitatea încasărilor (terasele generând venituri suplimentare în sezonul cald aprilie–octombrie) și cu menținerea disciplinei de plată a obligațiilor curente, aliniază maturitatea datoriilor la capacitatea de generare a fluxurilor de numerar.

E. Finanțări noi sau intermediare. Planul nu prevede finanțări noi sau finanțări intermediare (art. 24 alin. 1 lit. j). Redresarea se realizează exclusiv din resursele generate de activitatea curentă a debitoarei, prin alinierea maturității datoriilor la capacitatea de generare a fluxurilor de numerar și prin măsurile operaționale descrise mai sus.

F. Politica privind surplusul de lichiditate. Pe durata concordatului, societatea nu efectuează distribuiri de profit. Surplusul de lichiditate este direcționat, cu prioritate, către constituirea de rezerve de lichiditate, finanțarea capitalului de lucru și investiții operaționale strict necesare, precum și către plata anticipată a creanțelor afectate. Fluxul de numerar previzionat (Anexa 2) menține, în acest sens, un disponibil-țintă de circa 1.500.000 lei la finalul fiecărui trimestru, peste o rezervă minimă operațională de 1.000.000 lei.

13. Previziunile financiare. Bugetul de venituri și cheltuieli (Anexa 1)

Termenul maxim de implementare a planului este de 48 de luni de la omologare, cu posibilitatea prelungirii cu 12 luni (art. 24 alin. 7). Bugetul de venituri și cheltuieli previzionat pe perioada planului este următorul:

Indicator (lei)	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Anul 4
Cifra de afaceri netă	35.280.452	36.691.670	38.159.336	40.067.304
Alte venituri (contracte, franciză de la anul 2)	4.085.468	4.185.417	2.737.624	2.933.692
VENITURI TOTALE	39.365.920	40.877.087	40.896.960	43.000.996
Cheltuieli cu mărfuri și materii prime	20.109.857	20.804.177	21.521.865	22.477.758
Cheltuieli cu personalul	7.000.000	7.500.000	8.000.000	8.600.000
Chirii	1.278.000	1.303.560	1.329.120	1.354.680
Utilități	1.500.000	1.545.000	1.590.000	1.635.000
Alte cheltuieli de exploatare	3.250.000	3.350.000	3.450.000	3.550.000
Amortizare	585.988	615.284	644.584	673.884
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	33.723.845	35.118.021	36.535.569	38.291.322
REZULTAT DIN EXPLOATARE	5.642.075	5.759.066	4.361.391	4.709.674
Cheltuieli financiare (dobânzi)	310.000	230.000	162.000	108.000
REZULTAT BRUT	5.332.075	5.529.066	4.199.391	4.601.674
Impozit pe profit (16%)	853.132	884.651	671.903	736.268
REZULTAT NET	4.478.943	4.644.415	3.527.488	3.865.406

Notă privind reconcilierea dintre BVC și fluxul de numerar. Bugetul de venituri și cheltuieli a fost întocmit pe baza veniturilor operaționale recurente și a contractelor comerciale luate în calcul în scenariul conservator al planului. Încasarea aferentă contractului QAB/Pepsi, în cuantum de 2.500.000 lei fără TVA, reprezintă o sursă punctuală și nerecurentă de lichiditate, contractată și

încasată în anul I al planului, fiind evidențiată distinct în Anexa 2 – Flux de numerar. Această sumă nu majorează BVC-ul operațional de bază, din rațiuni de prudență, ci este reflectată separat ca intrare de numerar destinată acoperirii obligațiilor fiscale curente, constituirii rezervei de lichiditate și achitării tranșelor inițiale către creditori.

14. Testul creditorului privat

Întrucât planul nu prevede o reducere a creanțelor bugetare (obligațiile AJFP Timiș, de 2.630.761 lei, se achită integral – 1.961.295 lei prin eşalonare, iar diferența de 669.466 lei la termenele legale, ca obligații curente), nu este necesară prezentarea testului creditorului privat.

15. Programul de plată a creanțelor (Anexa 3)

Plata creanțelor afectate (mai puțin AVA) se face integral, etapizat, conform Anexei 3, ținând cont de sezonabilitatea activității. Termenul de plată trimestrial reprezintă perioada de trei luni de la omologare. Creanța AJFP Timiș, fiind integral neafectată, se achită în afara programului votat — suma eşalonată conform graficului Deciziei de eşalonare, iar obligațiile neeşalonate la termenele legale.

Respectarea cerinței art. 24 alin. 7. Programul de plată respectă cerința art. 24 alin. 7 din Legea nr. 85/2014, în sensul că în primul an de implementare se achită cel puțin 10% din valoarea creanțelor afectate prin concordat. În concret, în primul an se achită aproximativ 2.213.218 lei, reprezentând circa 30% din totalul creanțelor afectate (7.478.754,01 lei), cu mult peste pragul legal minim.

Tratamentul creanței AJFP Timiș (neafectată): obligațiile se achită integral, în afara programului votat, astfel: suma eşalonată de 1.961.295 lei conform graficului Deciziei de eşalonare la plată nr. 1089800436/19.05.2026 (48 de rate lunare, de la 15.06.2026 la 15.05.2030), iar diferența de 669.466 lei (obligații neeşalonate – TVA aferent perioadelor curente, diferențe stabilite prin inspecție fiscală și sume reprezentând condiție de menținere a eşalonării) la termenele legale de plată (iunie–august 2026).

Obligațiile fiscale neeşalonate și condițiile de menținere a eşalonării sunt acoperite din fluxul de numerar al primului trimestru și din încasarea punctuală QAB/Pepsi (a se vedea Anexa 2). Ratele aferente eşalonării fiscale sunt reflectate în fluxul de numerar potrivit graficului fiscal emis de AJFP Timiș. Programul detaliat este prezentat în Anexa 3 – Programul de plată a creanțelor afectate, iar graficul de eşalonare fiscală este redat într-o filă distinctă a aceluiași fișier (fișier separat).

16. Conformitatea planului cu condițiile Legii nr. 85/2014 (art. 28)

În vederea omologării, planul respectă condițiile art. 28 din Legea nr. 85/2014: tratamentul egal/proporțional al creanțelor din cadrul aceleiași categorii, comunicarea planului tuturor părților afectate și titularilor de creanțe neafectate, cu respectarea termenului de cel puțin 10 zile înainte de expirarea termenului de aprobare (art. 27 alin. 2), tratamentul corect și echitabil al categoriilor care nu votează planul, prin raportare la scenariul falimentului (art. 28 alin. 4), și perspectivele rezonabile de prevenire a insolvenței. Categoriile de creanțe afectate care votează separat sunt creditorii indispensabili și creanțele chirografare. Categoriile de creanțe afectate beneficiază de tratament integral, proporțional și nediscriminatoriu, cu excepția creanței afiliate AVA 100% NEW HOME SRL, care este tratată distinct, cu grad de îndeostulare 0%, în considerarea caracterului său afiliat și a restricției de vot prevăzute de art. 27 alin. 10, precum și cu acordul expres al acestui creditor, exprimat în scris, în condițiile art. 28 alin. 4 lit. c). În măsura în care o categorie de creanțe afectate nu aprobă planul, sunt incidente dispozițiile privind omologarea prin impunere forțată (art. 28 alin. 2 lit. B), prin

raportare la tratamentul din scenariul falimentului (a se vedea secțiunea 11). Creditorii neafecțați, inclusiv AJFP Timiș, nu votează planul, fiind plătiți integral potrivit propriilor titluri.

Efectele, modificarea și administrarea planului. Pe perioada concordatului, gestionarea activității revine organelor statutare ale debitoarei, sub supravegherea administratorului concordatar. Efectele omologării, inclusiv cu privire la suspendarea executărilor silite, operează în condițiile și limitele prevăzute de Legea nr. 85/2014. Modificarea planului se realizează cu respectarea aceluiași condiții de vot și omologare.

Raportarea către administratorul concordatar. Pe durata implementării planului, debitoarea va transmite administratorului concordatar, periodic sau la solicitarea acestuia, situații privind încasările și plățile, executarea programului de plată, obligațiile fiscale curente, contractele comerciale relevante, eventualele litigii, modificările semnificative ale structurii de costuri și orice împrejurare care poate influența implementarea planului. Administratorul concordatar va supraveghea respectarea măsurilor asumate și va putea solicita documente justificative privind evoluția activității și a fluxului de numerar.

17. Dispoziții finale

Pentru un creditor prudent, votarea planului prezintă avantaje evidente față de următoarea alternativă, respectiv falimentul și lichidarea forțată a activelor. Prezentul plan este însoțit de rapoartele de evaluare și de anexele 1–3, parte integrantă.

Administrator concordatar
MBS INSOLV CONSULT SPRL

Debitor
DOLINI TM GARDEN S.R.L.
prin administrator LUPEJ AURIKE

Anexă – Lista detaliată a creanțelor neafectate

Creanțele de mai jos, aferente activității curente, nu sunt afectate prin plan și se achită la termenele curente/contractuale, majoritatea putându-se modifica pe flux valoric de la o zi la alta, funcție de necesarul de aprovizionare și de plățile efectuate. Lista cuprinde și obligațiile bugetare neafectate către AJFP Timiș, în cuantum de 2.630.761 lei, al căror tratament este detaliat la secțiunea 8.1 (eșalonare la plată și obligații neeșalonate achitate la termenele legale).

Creditor	Sumă (lei)	Creditor	Sumă (lei)
AGIL SRL	1.923,67	LASCOR FIRE SRL	3.213,00
AGRICOLA INTERNATIONAL SA	86.826,38	LED SHOW TIMISOARA S.R.L.	35.375,00
ALBALACT S.A.	2.156,74	M - BOX SECURITY SERV SRL	10.000,00
ALDIS SRL	43.065,62	MARATHON DISTRIBUTION GROUP SRL	10.302,04
ALEMIO LIGHT SRL	8.318,16	MARELVI IMPEX SRL	1.443,23
ALEXANDRION BANAT S.R.L.	8.136,03	MEAT DISTRICT S.R.L.	14.104,01
ALFA PROTECT S.R.L.	14.217,00	MEDICO SIMEX SRL	2.000,00
ALSIBIOM SRL	15.136,48	MIND FLOAT SRL	1.810,00
ANINOASA-TIM SRL	1.358,80	MIRUNA INTERNATIONAL IMPEX S.R.L.	6.795,43
AQUATIM S.A.	3.513,33	MOARA ZUF PRODUCT SRL	2.016,50
ARABESQUE SRL	1.029,00	MURALI STONE(ROFIX)SRL	15.759,94
ARAMIC FOREST SRL	1.183,26	MYHORECA.RO S.R.L.	2.505,76
ASOCIATIA CENTRUL ROMAN PENTRU ADMINISTRAREA DREPTURILOR ART	3.287,81	NELSON PROD SRL	21.336,12
ASOCIATIA UNIUNEA PRODUCATORILOR DE FONOGRAME DIN ROMANIA (U	2.309,84	NET DISTRIBUTION SRL	2.730,05
AUTO PANDONI S.R.L.	16.493,00	NLRE S.R.L.	3.000,00
AUTO START EPCO SRL	4.452,60	NORA CARMANGERIE S.R.L.	2.177,43
BEST BANAT DISTRIBUTION SRL	1.025,90	NOUADINZECE S.R.L.	2.886,00
BEST TABLE PRODUCTS S.R.L.	1.504,50	NOVA PAN SRL	1.062,86
BGS MONITORIZARE SI INTERVENTIE SRL	4.841,46	NOVA PROMPT SRL	1.065,46
BGS TEHNIC SRL	3.290,58	NUTRIFRESH PROD S.R.L.	45.437,84
BLUE LIFE SRL	3.625,33	OMNIA GUSTI SRL	2.233,66
BRITISH AMERICAN TOBACCO (ROMANIA) TRADING SRL	33.919,17	OPTIMUM ROMANIA DESIGN S.R.L.	9.334,84
BUMBU LOGISTICS SRL	1.428,00	ORNELLA DESIGN SRL	1.546,52
BYA 2005 COMERT S.R.L.	2.131,20	OVEAL TRADE SRL	2.000,00
CAPALBO-ROM SRL	8.668,19	PERFOBANAT S.R.L.	2.247,91
CASA OGLINZII S.R.L.	6.499,99	POP-MAGDA FLORIN PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	2.300,00
CBX MUSIC EVENTS S.R.L.	44.231,06	POSTARU IOANA MIRUNA PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	2.200,00
COLIBRIX GRAPHIUM S.R.L.	3.341,00	PPC ENERGIE S.A.	149.003,10
COMLEMN SRL	1.089,00	PREMIUM PACKAGING CO S.R.L.	41.917,89
CONSTRUCT AURORA SRL	2.380,00	PROD GABI 2000 SRL	4.394,16
COSMA ANGELA PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	1.450,00	PROFESSIONAL HORECA INTERVENTION SRL	4.452,80
CRISTESCU DANIELA ALINA PERSOANA FIZICA AUTORIZATA	3.094,12	PROMOEXPERT SRL	2.050,00
CUSTOM CONCEPT MDA S.R.L.	2.410,00	PROPACK SRL	1.241,00
DIRECTIA SANITAR - VETERINARA SI PENTRU SIGURANTA ALIMENTELO	1.551,49	PURATOS PROD SRL	3.521,79

DOLABI WOOD FACTORY S.R.L.	1.527,60	RANDLER GROUP SRL	134.535,51
DOLISPAN SRL	15.212,21	RASM ACCOUNTING SRL	15.000,00
DORNEAN PAUNESCU RALUCA-LAURA CABINET DE AVOCAT	6.000,00	RETIM ECOLOGIC SERVICE SA	152.188,98
DUDUMETAL SRL	2.261,00	RETURO SISTEM GARANTIE RETURNARE S.A.	1.375,88
E.ON ASIST COMPLET S.A.	6.885,00	RINFLO LEADER CONSULTING S.R.L.	1.300,00
E.ON ENERGIE ROMANIA SA	173.590,08	ROMALDO SRL	2.725,00
EDI GRUP SRL	1.027,65	ROSEHOME GIFT SRL	2.416,00
ELGEKA - FERFELIS ROMANIA SA	1.029,49	SADOR PLANING S.R.L.	2.820,00
EN AUTO S.R.L.	2.380,07	SAUQUI SRL	1.267,44
EPISCOPIA ORTODOXA SARBA DE TIMISOARA	7.642,00	SELGROS CASH & CARRY SRL	31.992,03
FARTEN-FOOD S.R.L.	22.185,49	SERVICE VENTI DUE S.R.L.	1.050,00
FINE SENSES S.R.L.	4.677,18	SIMALIMENTA BEST TRADING SRL	2.213,26
FOOD POINT DISTRIBUTION(SILSMA SERV) SRL	85.475,43	SMART SOFT MAGAZIN S.R.L.	1.730,00
FORELIT SRL	10.836,10	SMART STAFF PRO S.R.L.	2.500,00
GARDEN SERVICES S.R.L.	6.362,00	SOLINA ROMANIA SRL	10.869,92
GASTRO PLUS EXPERT SRL	4.262,17	SOR AD BUILDING S.R.L.	1.606,50
GLOBAL PLAST BUSINESS S.R.L.	2.836,31	SXN PERFORMANCE SRL	1.159,69
GUSTA MARISAL S.R.L.	6.669,62	SYNTAX SMART CONCEPT S.R.L.	6.500,00
HARPLAST SRL	1.367,00	TEA DISTRIBUTION SRL	17.080,54
HELLON D & O S.R.L.	2.288,09	TGB GREAT & UNIQUE SRL	17.046,95
HOVORKA ITC SRL	3.916,90	TRANQUILITY S.R.L.	1.950,00
IMPULS BROKER DE ASIGURARE SRL	8.058,74	TTU CONCEPT SRL	1.805,81
INCREMENTAL SRL	2.050,82	UCMR - ADA, ASOCIATIA PENTRU DREPTURI DE AUTOR A COMPOZITORI	2.637,80
INDITEX ROMANIA S.R.L.	1.170,39	UNICARM SRL	6.292,71
INDLACTO MURES S.R.L.	11.251,34	UNICREDIT INSURANCE BROKER SRL	1.773,64
INGREDIA SRL	4.173,57	UNICREDIT LEASING	136.983,78
J.T. INTERNATIONAL (ROMANIA) SRL	3.700,39	VIFOX IMOBILIARE S.R.L.	1.080,15
JANOS HUNGAR FOOD SRL	2.080,84	WEST BEVERAGES SRL	88.099,00
KA ELECTRIC & SERVICES S.R.L.	7.387,00	WOLT ROMANIA S.R.L.(HCL)	7.153,06
KARNE.RO SOCIETY S.R.L.	15.066,65	YUNUS MASLINE INTERNATIONAL SRL	11.345,04
KLIMA COOL S.R.L.	3.700,00	ZERO WASTE EVENTS S.R.L.	2.211,23
KOVDAV MEL INSTAL S.R.L.	6.307,00	ZIG - ZAG BELL SRL	1.565,00
LA FANTANA SRL	1.873,61	AJFP TIMIȘ	2.630.761,00

TOTAL creanțe neafectate: 4.489.640,71 lei (134 de poziții, inclusiv obligațiile bugetare esalonate AJFP Timiș).

ANEXA 1 – BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PREVIZIONAT

DOLINI TM GARDEN SRL – Dosar nr. 1133/30/2026 – Tribunalul Timiș (lei)

Denumire indicator (lei)	Anul 1	Anul 2	Anul 3	Anul 4
1. Cifra de afaceri netă	35,280,452	36,691,670	38,159,336	40,067,304
2. Alte venituri (chirii, franciză, contracte comerciale)	4,085,468	4,185,417	2,737,624	2,933,692
3. VENITURI TOTALE (1+2)	39,365,920	40,877,087	40,896,960	43,000,996
4. Cheltuieli cu mărfuri și materii prime	20,109,857	20,804,177	21,521,865	22,477,758
5. Cheltuieli cu personalul	7,000,000	7,500,000	8,000,000	8,600,000
6. Cheltuieli cu chiriile	1,278,000	1,303,560	1,329,120	1,354,680
7. Cheltuieli cu utilitățile	1,500,000	1,545,000	1,590,000	1,635,000
8. Alte cheltuieli de exploatare	3,250,000	3,350,000	3,450,000	3,550,000
9. Cheltuieli cu amortizarea	585,988	615,284	644,584	673,884
10. CHELTUIELI DE EXPLOATARE (4-9)	33,723,845	35,118,021	36,535,569	38,291,322
11. REZULTAT DIN EXPLOATARE (3-10)	5,642,075	5,759,066	4,361,391	4,709,674
12. Cheltuieli financiare (dobânzi)	310,000	230,000	162,000	108,000
13. REZULTAT BRUT (11-12)	5,332,075	5,529,066	4,199,391	4,601,674
14. Impozit pe profit (16%)	853,132	884,651	671,903	736,268
15. REZULTAT NET (13-14)	4,478,943	4,644,415	3,527,488	3,865,406

DOLINI TM GARDEN SRL – Dosar nr. 1133/30/2026 (lei). Corelată cu Anexa 1 (BVC) și Anexa 3 (program de plăți)

[illegible]

ANEXA 3 – PROGRAMUL DE PLATĂ A CREAȚIILOR AFFECTATE

DOLINI TM GARDEN SRL – Dosar nr. 1133/30/2026 (je). Trimestre raportate la data omologării.

[illegible]

GRAFIC SINTETIC – Decizia de eşalonare la plată nr. 1089800436/19.05.2026
DOLINI TM GARDEN SRL, CUI 31568656 – 48 rate lunare, 15.06.2026 – 15.05.2030 (lei)

Rata	Termen plată	TOTAL	Obligație fiscală principală	Dobândă pe perioada eşalonării	Dobândă (accesorii)	Penalitate
1	15.06.2026	35,991	33,887	181	823	1,100
2	15.07.2026	36,198	33,887	388	823	1,100
3	17.08.2026	36,420	33,887	610	823	1,100
4	15.09.2026	36,616	33,887	806	823	1,100
5	15.10.2026	36,822	33,887	1,012	823	1,100
6	16.11.2026	37,036	33,887	1,226	823	1,100
7	15.12.2026	37,232	33,887	1,422	823	1,100
8	15.01.2027	37,445	33,887	1,635	823	1,100
9	15.02.2027	37,654	33,887	1,844	823	1,100
10	15.03.2027	37,842	33,887	2,032	823	1,100
11	15.04.2027	38,052	33,887	2,242	823	1,100
12	17.05.2027	38,272	33,887	2,462	823	1,100
13	15.06.2027	38,466	33,887	2,656	823	1,100
14	15.07.2027	38,670	33,887	2,860	823	1,100
15	16.08.2027	38,887	33,887	3,077	823	1,100
16	15.09.2027	39,088	33,887	3,278	823	1,100
17	15.10.2027	39,294	33,887	3,484	823	1,100
18	15.11.2027	39,505	33,887	3,695	823	1,100
19	15.12.2027	39,706	33,887	3,896	823	1,100
20	17.01.2028	39,932	33,887	4,122	823	1,100
21	15.02.2028	40,127	33,887	4,317	823	1,100
22	15.03.2028	40,323	33,887	4,513	823	1,100
23	18.04.2028	40,554	33,887	4,744	823	1,100
24	15.05.2028	40,737	33,887	4,927	823	1,100
25	15.06.2028	40,948	33,887	5,138	823	1,100
26	17.07.2028	41,164	33,887	5,354	823	1,100
27	16.08.2028	41,365	33,887	5,555	823	1,100
28	15.09.2028	41,571	33,887	5,761	823	1,100
29	16.10.2028	41,781	33,887	5,971	823	1,100
30	15.11.2028	41,984	33,887	6,174	823	1,100
31	15.12.2028	42,186	33,887	6,376	823	1,100
32	15.01.2029	42,398	33,887	6,588	823	1,100

33	15.02.2029		42,608	33,887	6,798	823	1,100
34	15.03.2029		42,796	33,887	6,986	823	1,100
35	16.04.2029		43,015	33,887	7,205	823	1,100
36	15.05.2029		43,211	33,887	7,401	823	1,100
37	15.06.2029		43,421	33,887	7,611	823	1,100
38	16.07.2029		43,632	33,887	7,822	823	1,100
39	16.08.2029		43,840	33,887	8,030	823	1,100
40	17.09.2029		44,058	33,887	8,248	823	1,100
41	15.10.2029		44,250	33,887	8,440	823	1,100
42	15.11.2029		44,456	33,887	8,646	823	1,100
43	17.12.2029		44,675	33,887	8,865	823	1,100
44	15.01.2030		44,872	33,887	9,062	823	1,100
45	15.02.2030		45,081	33,887	9,271	823	1,100
46	15.03.2030		45,272	33,887	9,462	823	1,100
47	15.04.2030		45,481	33,887	9,671	823	1,100
48	15.05.2030		46,361	34,198	9,965	1,054	1,144
Total:			1,961,295	1,626,887	241,829	39,735	52,844