

ROMANIA  
TRIBUNALUL MARAMURES  
Nr. \_\_\_\_\_ din \_\_\_\_\_  
201 / Luna / 2 / Zis / 19

**PLAN DE  
REORGANIZARE  
MODIFICAT  
S.C. C.O.M.V. MOB S.R.L.**

*Decembrie 2011*



## **CUPRINS**

Cuprins	pag.2
1. Introducere	pag.3
2. Evenimente ulterioare confirmării planului de reorganizare	pag.3
3. Previziuni pentru activitatea viitoare	pag.3
4. Surse financiare estimate, utilizate pentru acoperirea pasivului debitoarei	pag.4
4.1. Surse rezultate din valorificare de active	pag.4
4.2. Veniturile curente ale debitoarei	pag.5
4.3. Venituri din chirii	pag.5
5. Cheltuieli estimate pentru realizarea procedurii	pag.5
5.1. Aferente realizării procedurii de insolvență	pag.5
5.2. Cheltuielile curente aferente activității desfășurate de debitoare în baza planului de reorganizare	pag.6
5.2.1. Cheltuieli materiale	pag.6
5.2.2. Cheltuieli cu servicii și terți	pag.6
5.2.3. Cheltuieli salariale și asimilate	pag.7
5.2.4. Cheltuieli privind impozitele și taxele locale	pag.7
5.2.5. Cheltuieli privind amortizarea imobilizărilor	pag.7
5.2.6. Cheltuieli privind dobânzile bancare	pag.7
5.2.7. Cheltuieli privind contribuția la fondul de lichidare	pag.7
6. Profitul estimat în perioada de reorganizare	pag.8
7. Situația obligațiilor de plată ale debitoarei	pag.9
8. Programul de plată al creanțelor	pag.10
9. Durata estimată pentru realizarea planului de reorganizare	pag.10
10. Distribuiri în caz de faliment	pag.10
11. Concluzii	pag.11
12. Anexe	pag.12

## **1. Introducere**

Prin *Sentința civilă nr. 1885 din 08 iunie 2010 (anexa nr.1)* a Tribunalului Maramureș a fost confirmat planul de reorganizare al activității debitoarei S.C. C.O.M.V. Mob S.R.L. depus de unul dintre creditorii societății. Planul de reorganizare depus inițial prevede plata integrală a creanțelor cuprinse în tabelul definitiv depus de către administratorul judiciar.

Având în vedere că de la data confirmării planului de reorganizare activitatea societății nu a putut fi desfășurată în condițiile estimate prin planul de reorganizare consider necesară o modificare a aceluși plan, modificare concretizată în valorificarea parțială de active care să asigure plata datoriilor la un nivel cât mai mare.

## **2. Evenimente ulterioare confirmării planului de reorganizare**

Planul inițial se baza pe plata integrală a creanțelor din excedentul de numerar realizat din activitatea curentă, excluzând posibilitatea vânzării unor active din patrimoniul debitoarei, ajustată de existența unei instabilități accentuate a pieței și neconcretizarea discuțiilor în contracte comerciale, reprezintă principalele premise care au condus la situația de fapt. Astfel pe toată perioada scursă de la confirmarea planului de reorganizare situațiile economice din piață au determinat debitoarea să caute în permanență noi clienți pentru produsele pe care le poate realiza. Au fost purtate negocieri cu un număr foarte mare de beneficiari și au fost realizate prototipuri și modele noi, însă cu toate aceste eforturi, din păcate, aceste demersuri nu s-au concretizat în comenzi efective, aspect care justifică imposibilitatea debitoarei de a respecta programul de plată a creanțelor.

## **3. Previziuni pentru activitatea viitoare**

După cum am mai arătat din cauze independente de societate în perioada de până acum societatea nu a reușit să se conformeze în întregime planului de reorganizare și implicit graficului de plăți anexat acestuia. Prin urmare consider că în perioada următoare nu poate fi continuată activitatea societății pe bazele de până acum, astfel că propunem câteva modificări care să facă posibilă îndeplinirea planului chiar cu reducerea termenului prevăzut inițial. Apreciem că activitatea societății de până acum trebuie comprimată, în vederea evitării înregistrării de pierderi. Acest fapt se poate realiza prin concentrarea activității de producție integral la sediul din Sighetu Marmăției și închirierea imobilului situat în Tășnad, până la valorificarea acestuia în cadrul procedurii. În acest sens debitoarea a încheiat un contract de închiriere care va intra în vigoare începând

cu ianuarie 2012 și care va asigura venituri debitoarei. Optăm pentru această variantă pentru a evita cheltuieli suplimentare debitoarei până la valorificarea bunului. Ne referim în principal la cheltuielile fixe care ar trebui suportate indiferent de faptul că societatea își desfășoară sau nu activitatea în aceeași locație. Astfel de cheltuieli sunt cele cu impozitele și taxele locale, paza bunurilor, întreținerea curentă etc.

În aceste condiții toată activitatea de producție se va desfășura la hala situată în Sighetu Marmației și va fi restrânsă la colaborările existente. Astfel societatea va presta servicii de uscare cu uscătoarele din dotare către Aviva S.R.L. societate cu care colaborarea durează de peste 2 ani. O altă activitate care poate fi realizată cu eforturi minime este cea de producție garaje din lemn pentru care există comenzi pentru un volum de 1 garaj/lună. Totodată, având în vedere și spațiile excedentare din Sighetu Marmației se vor continua și contractele de închiriere aflate în curs. După cum am mai amintit propunem și valorificarea halei de producție și a utilajelor deținute de societatea debitoare în orașul Tășnad.

Pentru o prezentare unitară cu cea din planul de reorganizare vom prevedea în capitolele următoare veniturile și cheltuielile estimate pentru perioada următoare în aceeași structură cu cea din planul depus inițial.

#### *4. Surse financiare estimate, utilizate pentru acoperirea pasivului debitoarei*

##### *4.1. Surse rezultate din valorificare de active*

După cum am mai arătat propunem valorificarea bunurilor din patrimoniul debitoarei situate în Tășnad, respectiv hală de producție și teren aferent, precum și utilajele specifice prelucrării lemnului. Pentru hala de producție cu terenul aferent situate în Tășnad, str.Santaului nr.10, la solicitarea debitoarei, a fost întocmit un raport de evaluare de către ing.Șerban Mircea, membru ANEVAR. Conform capitolului 2 „Concluzii” din raportului de evaluare anexat (anexa nr.1) prezentei lucrări valoarea de piață stabilită de evaluator pentru hala de producție și terenul aferent este de 1.308.555 lei. Menționăm că din informațiile deținute în procedurile de insolvență/reorganizare/faliment de obicei bunurile sunt valorificate la un preț mai mic decât valoarea de evaluare, mergând până la 50% din acesta. În aceste condiții considerăm că din valorificarea halei și a terenului aferent situate în Tășnad debitoarea poate obține suma de 654.277 lei, sumă care reprezintă 50% din prețul de evaluare. Se poate observa că doar din aceste sume pot fi acoperite toate creanțele debitoarei, atât cele din tabelul definitiv cât și cele acumulate în perioada de insolvență/reorganizare.

Totodată din valorificarea utilajelor considerăm că se poate obține suma de 15.000 euro, respectiv 64.500 lei.

#### *4.2. Veniturile curente ale debitoarei*

Conform celor descrise la punctele anterioare activitatea societății în continuare se va comprima și va fi concentrată doar la sediul din Sighetu Marmăției. În această locație vom desfășura două tipuri de activități, respectiv servicii de uscare pentru Aviva S.R.L. precum și producție de garaje din lemn.

Astfel, din activitatea de prestări servicii uscare debitoarea poate obține o sumă lunară de 19.600 lei, calculată cu o medie de 28 zile de uscare x 700 lei/zi. Această sumă a fost obținută în medie de societate și până la data prezentelor modificări la planul de reorganizare.

Totodată, din activitatea de producție garaje din lemn societatea va obține suma lunară de 3.950 euro, respectiv 16.985 lei calculând cu o medie de 4,3 lei/euro. Pentru obținerea acestei sume am prevăzut producția unui garaj în fiecare lună, însă este posibilă creșterea acestui volum în funcție de comenzile lansate de client.

Având în vedere cele de mai sus veniturile lunare estimate din continuarea activității vor fi de 36.585 lei.

#### *4.3. Veniturile din chirii*

La data prezentelor modificări la planul de reorganizare societatea are încheiate trei contracte de închiriere pentru diverse spații din imobilul situat în Sighetu Marmăției. Din aceste chirii societatea obține lunar suma de 4.630 lei după cum urmează: 2.800 lei de la Alfa Com SRL, 1.400 lei de la Tand Zwole S.R.L. și 430 lei (echivalent a 100 euro) de la Elcon Denmarc S.R.L. Totodată, după cum am mai arătat începând cu luna ianuarie 2012 se va închiria și hala de producție situată în localitatea Tășnad suma care se va obține fiind de 1.000 euro, respectiv 4.300 lei.

În aceste condiții veniturile din chirii care se vor obține pe perioada desfășurării activității în baza prezentului plan de reorganizare modificat este de 8.930 lei.

#### *5. Cheltuieli estimate pentru realizarea procedurii*

Cheltuielile ocazionate de realizarea planului sunt după cum urmează:

##### *5.1. Aferente realizării procedurii de insolvență/reorganizare :*

Retribuția lunară a administratorului judiciar desemnat de Tribunalul Maramureș în sumă de 1.000 lei lunar + TVA, însemnând pe perioada planului de reorganizare modificat 12.000 lei + TVA.

Comisionul administratorului judiciar, în cuantum de 10% din sumele destinate a fi distribuite creditorilor de 520.300,90 lei estimate la 52.030,09 lei + TVA.

În contextul celor prezentate cheltuielile totale estimate pentru realizarea procedurii sunt de 64.030,09 lei+TVA.

## ***5.2. Cheltuielile curente aferente activității desfășurate de debitoare în baza planului de reorganizare modificat***

Cheltuielile au fost determinate prin estimare, având ca bază de calcul valori actuale de piață (pentru elemente de stocuri și salarii), iar celelalte elemente de cheltuieli au fost estimate pornindu-se de la consumul real calculat în funcție de necesitățile societății în perioada următoare.

### ***5.2.1. Cheltuieli materiale***

Având în vedere că activitatea productivă a societății se va restrânge la realizarea garajelor din lemn am calculat consumul real de materii prime și materiale auxiliare. Astfel pentru realizarea unui garaj consumurile vor fi în valoare de 4.850 lei. Această sumă este reprezentată de materia primă respectiv 6,8 mc material lemnos cu un preț mediu de 620 lei/mc, precum și de materialele auxiliare reprezentate de sticlă, feronerie, materiale pentru ignifugare etc în valoare de 634 lei

În afară de sumele menționate mai sus estimăm o cheltuială medie lunară de 1.650 lei sumă care ste compusă din 1.210 lei costurile de fabricație (piese de schimb, materiale nestocate etc.) și 440 lei reprezentând cheltuieli generale de administrare și desfacere compuse din combustibili, obiecte de inventar, produse curățenie etc.

Elementul cu ponderea cea mai mare din această categorie este reprezentată de consumul de energie electrică. Acest element va înregistra o medie lunară de 11.000 lei și a fost calculată în funcție de consumurile specifice de până acum. Astfel pentru funcționarea celor două uscătoare cu care societatea prestează serviciile de uscare cherestea consumul mediu este de 10.000 lei lunar. Totodată, pentru realizarea garajelor din lemn estimăm un consum de maxim 1.000 lei lunar reprezentând consumul real al utilajelor necesare realizării producției.

### ***5.2.2 Cheltuieli cu servicii și terți***

Ținând cont de reducerea activității de producție această categorie de cheltuieli se va reduce semnificativ și va înregistra o medie lunară de 1.500 lei fiind

reprezentată de serviciile contabile, comisioanele bancare, cheltuieli cu primele de asigurare etc,

### ***5.2.3. Cheltuieli salariale și asimilate***

Reprezintă salarii și contribuții salariale aferente personalului societății. Având în vedere închiderea și închirierea punctului de lucru Tășnad, nivelul salariilor va fi redus semnificativ. În acest sens au fost deja date preavize angajaților de la acest punct de lucru. În urma restructurării activității necesarul de personal al debitoarei va fi de 6 persoane după următoarea structură: administratorul special care va avea atribuții de coordonare și conducere a activității, 3 persoane direct productive pentru activitatea de realizare garaje lemn și 2 fochiști cu normă parțială. Fondul brut total de salarii al personalului rămas va fi de 3.346 lei. La această sumă se adaugă contribuțiile sociale datorate de societate care la data prezentei se ridică la 28,50% din fondul brut de salarii, însemnând o cheltuială de 954 lei lunar. În aceste condiții costurile cu forța de muncă se vor situa la nivelul de 4.300 lei lunar.

### ***5.2.4. Cheltuieli privind impozitele și taxele locale***

Aceste cheltuieli au fost calculate luând în considerare imobilele, terenurile și mijloacele de transport deținute de societate. Efectuând calculele rezultă o cheltuială anuală de 18.500 lei, compusă din 7.100 lei pentru imobilul din Tășnad și 11.400 lei pentru imobilele din Sighetu Marmăției și mijloacele de transport.

### ***5.2.5. Cheltuieli privind amortizarea immobilizărilor***

Menționăm că aceste cheltuieli nu presupun și o plată efectivă la nivelul sumelor înregistrate ci reprezintă recuperarea valorii immobilizărilor achiziționate de societate pe parcursul duratelor normale de funcționare. Conform ultimei bilanțe suma lunară înregistrată este de 4.269 lei.

### ***5.2.6. Cheltuieli privind dobânzile bancare***

Această sumă reprezintă cheltuielile aferente creditelor contractate de societatea de la Raiffeisen Bank România S.A. și estimăm o medie lunară de 5.000 lei pentru perioada următoare.

### ***5.2.7. Cheltuieli privind contribuția la fondul de lichidare***

Totodată arătăm că din sumele obținute din valorificarea activelor un procent de 2% va fi prelevat și virat către fondul de lichidare constituit la nivelul



filialei UNPIR Maramureș în conformitate cu prevederile art.4 alin.(6) lit.c din Legea nr.85/2006 și art.74<sup>1</sup> alin.(1) din Statutul de organizare și funcționare al Uniunii Naționale a Practicienilor în Insolvență din România. Acest element va însemna o cheltuială pentru debitoare în valoare de 14.376 lei.

#### 6. Profitul estimat în perioada de reorganizare

Sintetizând, **cuantumul veniturilor și cheltuielilor totale** ocazionate de desfășurarea activității în perioada de reorganizare în baza prezentului plan de reorganizare modificat, **rezultatul estimat** în această perioadă se prezintă conform tabelului de mai jos. Toate sumele anuale, chiar dacă înregistrarea lor este diferită de cea luanră au fost împărțite la 12 pentru a determina profitul unei luni (de exemplu valorificarea activelor se va face doar în lunile 5 și 12, impozitele și taxele locale se datorează doar în lunile 3 și 9 etc).

	Sume lunare	Total an
Venituri din valorificare activelor	59,898,08	718.777,00
Venituri din activitatea curentă	36.585,00	439.020,00
Venituri din chirii	8.930,00	107.160,00
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>105.413,08</b>	<b>1.264.957,00</b>
Cheltuieli aferente realizării procedurii	5.335,84	64.030,09
Cheltuieli materiale	17.500,00	210.000,00
Cheltuieli cu servicii și terți	1.500,00	18.000,00
Cheltuieli salariale	4.300,00	51.600,00
Cheltuieli privind impozite și taxe locale	1.541,67	18.500,00
Cheltuieli privind amortizarea	4.269,00	51.228,00
Cheltuieli privind dobânziel bancare	5.000,00	60.000,00
Cheltuieli privind cedarea activelor	32.407,58	388.891,00
Cheltuieli 2% fond lichidare	1.198,00	14.376,00
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>73.052,09</b>	<b>876.625,09</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>32.360,99</b>	<b>388.331,91</b>

Având în vedere cele de mai sus în perioada următoare societatea va avea un impozit pe profit de achita în sumă de 62.133 lei.

Menționăm că sumele de mai sus nu reprezintă fluxul de numerar al societății ci veniturile și cheltuielile estimate pentru calculul impozitului pe

profit. Intrările (încasări) și ieșirile (plăți) de numerar sunt tratate în capitolul următor.

## 7. Situația obligațiilor de plată ale debitoarei

Obligațiile de plată ale debitoarei rămase de achitat din tabelul definitiv de creanțe sunt prezentate în programul de plată al creanțelor anexat prezentei lucrări. Aceste datorii sunt în valoare totală de 520.300,90 lei. În determinarea sumei am ținut cont de sumele deja achitate în perioada planului de reorganizare precum și de faptul că pentru creditorul Lieb Otto creanța a fost redusă de la 146.696 lei la 100.000 lei în varianta reorganizării.

În afara sumelor menționate mai sus din perioada de insolvență mai există datorii neachitate în sumă de aproximativ 160.000 lei în special către bugetul de stat, administratorul judiciar și societatea de prestări servicii contabile.

Se poate observa că din excedentul determinat anterior se pot achita toate datoriile societății, atât cele de dinaintea deschiderii procedurii cât și cele acumulate în perioada de insolvență/reorganizare.

Prezentăm în continuare sub forma unui tabel încasările și plățile societății în cei trei ani de desfășurare a activității în baza planului de reorganizare:

	Sume lunare	Total an
<b>SOLD INIȚIAL</b>	<b>8.058,00</b>	<b>8.058,00</b>
Incasari din valorificare activelor	59.898,08	718.777,00
Incasari din activitatea curentă	41.289,00	495.468,00
Incasari din chirii	8.930,00	107.160,00
<b>INCASARI TOTALE</b>	<b>110.117,08</b>	<b>1.321.405,00</b>
Plati pentru realizarea procedurii	6.616,44	79.397,28
Plăți materiale	21.700,00	260.400,00
Plata servicii și terți	1.860,00	22.320,00
Plata salarii + contrib.	4.300,00	51.600,00
Plata impozite și taxe locale	1.541,67	18.500,00
Plată dobânzi bancare	5.000,00	60.000,00
Plata 2% fond lichidare	1.198,00	14.376,00
<b>PLATI TOTALE</b>	<b>42.216,11</b>	<b>506.593,32</b>
<b>EXCEDENT DIN REORGANIZARE</b>	<b>67.900,97</b>	<b>814.811,68</b>
Plata impozit pe profit	5.177,75	62.133,00
<b>TVA de plată</b>	<b>-1.137,00</b>	<b>-13.644,00</b>

În ceea ce privește TVA de plată aceasta înregistrează sume negative datorită faptului că veniturile din chiriile de imobile și valorificarea imobilului sunt scutite de TVA (art.141, alin (2)). Totodată garajele din lemn se vor încadra

în categoria livrărilor intracomunitare. Fluxul de numerar pentru perioada de desfășurare a activității în baza prezentului plan de reorganizare modificat este prezentat în anexa nr.2.

### **8. Programul de plată al creanțelor**

Programul de plată al creanțelor a fost întocmit în urma estimărilor efectuate la capitolele anterioare. Sumele care se vor achita acoperă integral creanțele rămase neachitate cu excepția creditorului Lieb Otto pentru care au fost reduse distribuțiile la 100.000 lei. În tabelul definitiv cuprinzând creanțele împotriva debitoarei precum și în programul de plăți întocmit există trei categorii de creanțe, respectiv creanțe garantate, creanțe bugetare și creanțe chirografare. Având în vedere că în cazul falimentului ar fi achitate integral toate creanțele, consider că în calitate de creditor subsemnatul Lieb Otto pot să-mi exprim votul având în vedere că în cazul reorganizării aş beneficia de sume mai reduse decât în cazul falimentului.

Prezentăm în *anexa 3* programul de plată al creanțelor. Menționăm că plățile se vor efectua având în vedere excedentul determinat la punctele anterioare.

### **9. Durata estimată pentru realizarea planului de reorganizare modificat**

Durata estimată pentru realizarea planului de reorganizare a activității debitoarei, în scopul acoperirii pasivului acestuia este de *12 luni*, începând de la data confirmării planului modificat de către judecătorul sindic. Plățile către creditori se vor efectua începând cu *prima luna* de la data confirmării planului modificat de către judecătorul sindic (termen mult mai mic decât cel necesar pentru distribuțiile în procedura de faliment).

### **10. Distribuiri în caz de faliment**

Conform art.95 alin 5 lit.d din Legea nr.85/2006 planul de reorganizare trebuie să indice valoarea estimativă ce ar putea fi primită de fiecare creditor în caz de faliment.

Având în vedere patrimoniul deținut de societate, considerăm că în cazul falimentului ar putea fi acoperite creanțele integral. Se poate observa că doar din valorificarea bunurilor din localitatea Tășnad se pot achita integral creanțele dar societatea mai deține un imobil în Sighetu Marmăției.

Varianta reorganizării este susținută de timpul de realizare și de perioada necesară distribuțiilor către creditori. Astfel în caz de faliment considerăm că

prima distribuire de sume ar putea fi efectuată după aproximativ 10 luni de la data intrării în faliment. Acest termen este necesar notificării creditorilor, întocmirii tabelului suplimentar și definitiv consolidat, inventarierii și evaluării tuturor bunurilor din patrimoniul debitoarei, realizării procedurii de publicitate și de valorificare efectivă. În același timp, arătăm că în caz de faliment estimăm o creștere a cheltuielilor curente datorită faptului că lichidatorul ar trebui să preia în tot administrarea bunurilor societății, fapt care ar conduce la cheltuieli suplimentare cu inventarierea, evaluarea, paza etc.

## *II. Concluzii*

Ținând cont de aspectele prezentate și de circumstanțele oferite de piață, debitoarea propune reeșalonarea creanțelor prevăzute în programul de plată inițial, propunere bazată pe încheierea unor contracte constând în construirea unor garaje de lemn care permit obținerea unor venituri importante prin raportare la timpul necesar realizării lor. Mai mult pentru activul deținut în orașul Tășnad, constituit dintr-o hală de producție, clădire birouri și teren în suprafață de 7.400 mp, debitoarea a încheiat un contract de închiriere la un preț de 1.000 euro pe lună. Totodată am prevăzut și valorificarea activelor (utilaje și hală) situate în Tășnad.

În consecință, noile orientări ale activității debitoarei ar permite obținerea de venituri, care să permită atât din excedentul de numerar obținut din activitatea curentă, cât și din vânzarea unor active plata datoriilor acumulate într-un termen mult mai scurt decât în cazul falimentului.

16.12.2011

Lieby Otto  


## Flux de numerar - previziuni

S.C. C.O.M.V. MOB S.R.L.

OPERATIUNEA/PERIOADA		Luna 1	Luna 2	Luna 3	Luna 4	Luna 5	Luna 6	Luna 7	Luna 8	Luna 9	Luna 10	Luna 11	Luna 12	TOTAL AN
<b>I. ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE</b>														
A	Total intrari de lichiditati din (A1+A2+A3)	0	0	0	0	64.500	0	0	0	0	0	654.277	0	718.777
A1	Aport la capitalul social sau imprumut asoc	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A2	Vananzari de active, inclusiv TVA	0	0	0	0	64.500	0	0	0	0	0	654.277	0	718.777
A3	Creditele pe termen lung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B	Total iesiri de lichiditati prim. (B1+B2+B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1	Achizitii de active fixe corporale, inc TVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2	Achizitii de active fixe necorporale, inc TVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B3	Cresterea investitiilor in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C	Excedent/Deficit de lichiditati (A-B)	0	0	0	0	64.500	0	0	0	0	0	654.277	0	718.777
D1	Ramb.de Credite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D2		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E	Flux de lichiditati din activitatea de investitii si finantare	0	0	0	0	64.500	0	0	0	0	0	654.277	0	718.777
<b>II. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI</b>														
F1	Incasari din activitatea curenta	41.289	41.289	41.289	41.289	41.289	41.289	41.289	41.289	41.289	41.289	41.289	41.289	495.468
F2	Incasari din chirii	8.930	8.930	8.930	8.930	8.930	8.930	8.930	8.930	8.930	8.930	8.930	8.930	107.160
F3	Incasari din activitatea exceptionala (dobanzi, penalitati)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F4	Incasari din activitatea financiara (dobanzi bancare)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F5	Incasari din recuperari creante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F6	Incasari din recuperare valoare neamortizata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F	Total intr de num (F1+F2+F3+F4+F5+F6)	50.219	50.219	50.219	50.219	50.219	50.219	50.219	50.219	50.219	50.219	50.219	50.219	602.628
G1	Plati pentru realizare procedura	2.356	2.356	2.356	2.480	3.472	2.480	2.480	2.480	2.480	2.480	50.849	3.137	78.397
G2	Plati materiale	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	21.700	260.400
G3	Plati servicii si terți	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	1.860	22.320
G4	Plati salarii si contributi salariale	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300	51.600
G5	Plati impozite si taxe locale	0	0	9.250	0	0	0	0	0	9.250	0	0	0	18.500
G6	Plati dobanzi bancare	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	60.000
G	Total ies de num (G1+G2+G3+G4+G5+G6)	35.216	35.216	44.486	35.340	35.332	35.340	35.340	35.340	44.590	35.340	83.700	35.997	492.217
H	Flux brut excl plati ptr imp prof si TVA (F-G)	15.003	15.003	5.753	14.879	13.887	14.879	14.879	14.879	5.529	14.879	-33.481	14.222	110.411
I	Plati pentru impozite si taxe (I1+I2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62.133	62.133
I1	TVA de platit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I2	Impozit pe profit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J	Plati chelt perioada observate + 2% fond lichidare	0	0	0	0	1.290	0	0	0	0	0	13.086	0	14.376
K	Plati de dobanzi la credite pe termen scurt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
L	Plati exceptionale (amenzii, penalitati)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
M	Plati datorii din perioada insolventa	3.000	3.000	3.000	3.000	10.000	10.000	10.000	10.000	15.000	20.000	45.000	28.000	160.000
N	Total plati excl afer expl (I+J+K+L+M)	3.000	3.000	3.000	3.000	11.290	10.000	10.000	10.000	15.000	20.000	58.086	90.133	236.509
O	Flux de numerar din activitatea curenta (H-N)	12.003	12.003	2.753	11.879	2.597	4.879	4.879	4.879	-9.371	-5.121	-91.567	-75.911	-126.098
<b>III. FLUX DE LICHIDITATI ( CASH FLOW)</b>														
P	Flux de lichiditati net al perioadei (O+E)	12.003	12.003	2.753	11.879	67.097	4.879	4.879	4.879	-9.371	-5.121	562.710	-75.911	
R	Disponibil de numerar al lunii precedente	614	3.617	6.620	373	2.252	51.349	46.228	41.107	35.986	16.615	1.494	164.204	
S	Disponibil de numerar curent (P+R)	12.617	15.620	9.373	12.252	69.349	55.228	51.107	45.986	26.515	11.494	564.204	88.293	
T	Distribuiti catre creditorii	9.000	9.000	9.000	10.000	18.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	400.000	15.300	520.300
U	Disponibil de numerar excedentar (S-T)	3.617	6.620	373	2.252	51.349	46.228	41.107	35.986	16.615	1.494	164.204	72.993	

RON

Nr. crt.	Denumire creditor	Cuanta creante ramanse	Luna 1	Luna 2	Luna 3	Luna 4	Luna 5	Luna 6	Luna 7	Luna 8	Luna 9	Luna 10	Luna 11	Luna 12	Total
1	Raffaelsen Bank S.A.	350.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	15.000,00	8.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	262.000,00	0,00	350.000,00
2	Primăria Sighetu Marmatiei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>total creante garantate</b>	<b>350.000,00</b>													<b>350.000,00</b>
4	Administrația Finanțelor Publice Sighetu Marmatiei	49.642,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	37.642,00	0,00	49.642,00
5	Primăria Orașului Tâgșad	7.453,90	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.953,90	0,00	7.453,90
6	<b>total creante bugetare</b>	<b>57.095,90</b>													<b>57.095,90</b>
7	S.C. Electrica S.A.	1.502,55	0,00	0,00	284,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.218,08	0,00	1.502,55
8	S.C. Romtelecom S.A.	5.859,64	0,00	0,00	1.109,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.750,28	0,00	5.859,64
9	S.C. Sirca Romania S.R.L.	4.727,29	0,00	0,00	894,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.832,31	0,00	4.727,29
10	S.C. Telemobil S.A.	1.115,51	0,00	0,00	211,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904,32	0,00	1.115,51
11	<b>total creante chirografare</b>	<b>13.205,00</b>													<b>13.205,00</b>
12	Liev ORO	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.700,00	15.300,00	100.000,00
13	<b>total creante subordonate</b>	<b>100.000,00</b>													<b>100.000,00</b>
14	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>520.300,50</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>15.300,00</b>	<b>520.300,50</b>