

SC RAUL IMPEX SRL
Alba Iulia, str. GH. Doja, Nr. 25, jud. Alba
Numar ORC Alba J01/272/1997
Codul de Inregistrare fiscala: RO9479501

PLAN DE REORGANIZARE A ACTIVITATII LA SOCIETATATEA COMERCIALA RAUL IMPEX SRL

Planul de reorganizare este intocmit de catre subscrisa debitoare SC RAUL IMPEX SRL in temeiul si cu respectarea prevederilor art. 132 alin. (1) lit. (a) in baza aprobarii adunarii generale a actionarilor.

In temeiul art. 132 alin. (3), planul de reorganizare prevede restructurarea si continuarea activitatii debitorului.

CAPITOLUL I: DATE GENERALE DESPRE SC RAUL IMPEX SRL

- | | |
|---------------------------------------|--|
| 1. Societatea | SC RAUL IMPEX SRL |
| 2. Sediul social | Alba Iulia, str. GH. Doja, Nr. 25, jud. Alba |
| 3. Punct de lucru | Alba Iulia, str. GH. Doja, Nr. 25, jud. Alba |
| 4. Forma juridica si data Infiintarii | Societate cu Raspundere Limitata, conform Legii nr. 31/1990, Inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Alba sub nr. J01/272/1997
Codul de Inregistrare fiscala: RO9479501 |
| 5. Conducerea | <u>BONTEA ADRIANA</u> – Administrator |
| 6. Obiect principal de activitate | Cod CAEN - 2223 – Fabricarea articolelor de material plastic pentru constructii |
| 7. Capital social | 60.000 lei - capital integral privat |

CAPITOLUL II: SCURT ISTORIC AL SOCIETATII

Societatea comerciala RAUL IMPEX SRL s-a infiintat in anul 1997 avand ca obiect principal de activitate 2223 – Fabricarea articolelor de material plastic pentru constructii, este inregistrata la Oficiul Registrul Comertului in cadrul Camerei de Comert si Industrie a judetului Alba sub nr. J01/272/1997, cod fiscal RO9479501 si avand forma juridica de societate cu raspundere limitata avind pe Bontea Adriana in functia de administrator special pe durata nelimitata.

Aceasta si-a inceput activitatea in domeniul sau de activitate iar de la data infiintarii s-a aflat intr-un process continuu de dezvoltare , cifra de afaceri evoluand progresiv pînă în anul 2015, la nivelul de 1.434.530 lei iar la momentul 31.12.2017 a scazut la cifra de afaceri de 780.513. De la 31.12.2017 societatea avea un numar de 8 salariatii. Societatea detine o fabrica de producere a articolelor de matrial plastic pentru constructii (ferestre pvc) .

CAPITOLUL III: ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARA

Prognozele financiare au fost intocmite pentru perioada ultimilor 3 ani ai planului.

In vederea realizarii planului de reorganizare, s-a procedat la diagnosticarea generala a companiei pentru identificarea punctelor forte si a celor critice, pentru definirea zonelor de risc, a oportunitatilor in functionare si delimitarea profitabilitatii unor elemente tangibile.

1. Venituri din exploatare

Veniturile din exploatare pentru perioada urmatoare sunt evidentiata din activitatea principala a societatii si anume comert cu amanuntul in magazine, cu vanzare predominant de produse alimentare bauturi si tutun . Pentru prognozarea veniturilor din perioada de reorganizare am estimate o cifra de afaceri din aceste activitati de 800000 lei in anul 1 in anul 2 800000 si 880000 lei in anul 3. (vezi anexa 1)

2. Cheltuieli de exploatare

In evidentiarea cheltuielilor de exploatare datorita profilului de activitate am folosit cheltuieli privind marfurile cheltuielile cu materii prime la nivelul existent proportional cu veniturile din exploatare, cheltuielile cu energia si apa in valoare de 20000 lei/an, un necesar de forta de munca de 4 persoane, rezultand o cheltuiala cu personalul in valoare de 252000 lei/an. Pentru cheltuielile cu amortizarea am folosit amortizamentul lunar existent, societatea utilizand regimul de amortizare liniar.

3. Cheltuieli financiare

Sunt relative constante si reprezinta dobanzi la creditele societatii.

CAPITOLUL IV: OBIECTIVELE PLANULUI DE REORGANIZARE

Obiectivul fundamental al planului il constituie mentinerea activitatii firmei si achitarea intr-o masura cat mai mare a tuturor categoriilor de creante.

Premisele care stau la baza planului de reorganizare sunt de revigorare a activitatii prin **cresterea vanzarii** (atat intensive cat si extensive prin diversificare) tinand cont de cererea reala de pe piata. Pentru realizarea acestor obiective se are in vedere pastrarea echipei manageriale si a personalului firmei, data fiind experienta si inalta calificare in domeniul specific de activitate precum si agrementarile de care dispune societatea.

Pe parcursul reorganizarii, debitorul va fi condus de administratorul special sub supravegherea administratorului judiciar desemnat in conditiile legii.

Principalele masuri operative menite sa conduca la atingerea obiectivelor fixate prin planul de reorganizare se refera la:

a. cresterea . incasarilor din productia obtinuta;

- a.1. dezvoltarea echipei tehnice;
- a.2. diversificarea activitatii;
- a.3. crearea unui nomenclator de produse axat pe pieta tinta;
- a.4. crearea unor categorii de activitati alternative;
- a.5. mentinerea si dezvoltarea relatiilor comerciale cu alti clienti pentru oferta serviciilor din domeniul de activitate principala si secundara;
- b. Reducerea costurilor fixe prin:
 - b.1. reducerea costurilor directe;
 - b.2. asigurarea unor reduceri de costuri prin masuri de compartimentari si folosire eficienta a spatiilor;
 - b.3. optimizarea aprovizionarii cu materii prime si consumabile pentru activitatea de baza si auxiliara
 - b.4. semnarea contractelor cu furnizorii de materii prime si ambalaje cu plata la termen.

Rambursarea datoriilor ce se vor inregistra in tabelul definitiv al creantelor al SC RAUL IMPEX SRL, pe categorii de creante, va fi facuta astfel:

- a) Si creditorii salariali, garantati, bugetari si ceilalti creditori vor primi 100% din valoarea creantelor inscrise in tabel, pe parcursul perioadei de reorganizare.

De mentionat ca suma datoriilor este de aproximativ 467.712,49 lei, suma ce se poate achita prin incasarea concomitenta a creantelor, planul de reorganizare se va intocmi cu ideea de plata esalonata a datoriilor scadente in decursul celor 3 ani prevazuti de Lege cu posibilitatea prelungirii pe 4 ani pentru realizarea unui plan de reorganizare a activitatii, dand astfel posibilitatea recuperarii debitelor existente cu care se va plati datoria restanta. In cazul acceptarii reorganizarii, situatia favorizeaza pe toata lumea, mentionand ca planul de reorganizare prevede un tratament corect si echitabil [conform art. 101 alin. (2)].

In conformitate cu prevederile art. 133 alin (3), planul de reorganizare este intocmit pe o perioada de trei ani.

Prin plan se propune achitarea creantelor dupa cum urmeaza:

Creante salariale 100%

Creante Garantate 100%

Creante Bugetare 100%

Creante chirografare 100%

Ulterior finalizarii cu success a planului de reorganizare, debitorul, membrii grupului de interes economic, administratorii, vor fi descarcati de raspundere.

CAPITOLUL V: PREVIZIUNEA FLUXURILOR FINANCIARE

In vederea fundamentarii planului de reorganizare, au fost previzionate veniturile si cheluielile societatii in mod real, pe baza ideii de continuitate a activitatii. In urma analizei contului de profit si pierdere reiese un profit net la sfarsitul celor 3 ani de 638.112 lei surplus ce va asigura acoperirea sumelor restante creditorilor insa nu luam in considerare acest scenariu intrucat creditorul bugetar va fi platit din incasarea creantelor pe care firma le are de recuperat.

Se vor utiliza in actiune de finantare a activitatii, creditul furnizor prin relatiile de buna colaborare cu furnizorii de marfuri, materii prime si utilitati prin achitarea acestora la 45-60 zile si incasarea clientilor pe loc in ceea ce priveste comertul cu amanuntul, iar ceilalti clienti se vor incasa la termen la 15-20 zile.

Alte surse de finantare a activitatii se vor utilize prin cresterea capitalului social si participarea unor finantatori la aceasta actiune de crestere a capitalurilor si reusita planului.

CAPITOLUL VI: ESALONAREA PLATILOR

ESALONARE AN1

NR. CRT.	DENUMIRE	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 1
1	LIBRA INTERNET BANK SA	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6000
2	FONDUL EUROPEAN DE INVESTITII prin mandatar LIBRA INTERNET BANK SA													
3	Salariatii	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	0
4	AJPP ALBA	1.150	1150	1150	1150	1150	1150	1150	1150	1150	1150	1150	1150	736
5	MUNICIPIUL ALBA IULIA	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	13805
6	PRIMARIA MUNICIPIULUI HUNEDOARA	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	110
7	BCR SA prin SCA Stoica & Asociatii	1.159	1159	1159	1159	1159	1159	1159	1159	1159	1159	1159	1159	24
8	Bontea Clement Ioan	265	265	265	265	265	265	265	265	265	265	265	265	13910
9	CEC BANK SA	509	509	509	509	509	509	509	509	509	509	509	509	3180
10	DENNVERPROFI SRL	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	6108
11	HBZ ROMANIA SRL	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	965
12	LIBRA INTERNET BANK SA	324	324	324	324	324	324	324	324	324	324	324	324	117
13	POSTA ATLASB CURIER RAPID SRL	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	3886
14	SUNNY PLAST SRL	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	1710	151
15	TERAPIAST SA	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	20526
	TOTAL AN 1	5846	5846	5846	5846	5846	5846	5846	5846	5846	5846	5846	5846	70157

ESALONARE AN2

NR. CRT.	DENUMIRE	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 2
1	LIBRA INTERNET BANK SA	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10000
2	FONDUL EUROPEAN DE INVESTITII prin mandatar LIBRA INTERNET BANK SA													
3	Salarii	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	102	0
4	AJEP ALBA	1917	1917	1917	1917	1917	1917	1917	1917	1917	1917	1917	1917	1226
5	MUNICIPIUL ALBA IULIA	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	23009
6	PRIMARIA MUNICIPIULUI HUNEDOARA	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	184
7	BCR SA prin SCA Stoica & Asociatii	1932	1932	1932	1932	1932	1932	1932	1932	1932	1932	1932	1932	40
8	Bontea Clement Ioan	442	442	442	442	442	442	442	442	442	442	442	442	23183
9	CEC BANK SA	848	848	848	848	848	848	848	848	848	848	848	848	5300
10	DENNVERPROFI SRL	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	10179
11	IBZ ROMANIA SRL	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	1609
12	LIBRA INTERNET BANK SA	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	540	195
13	POSTA ATLASBIB CURIER RAPID SRL	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	6477
14	SUNNY PLAST SRL	2851	2851	2851	2851	2851	2851	2851	2851	2851	2851	2851	2851	252
15	TRAPIAST SA	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	34210
	TOTAL AN 2	9744	9744	9744	9744	9744	9744	9744	9744	9744	9744	9744	9744	116928



ESALONARE AN3

NR. CRT.	DENUMIRE	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 3
1	LIBRA INTERNET BANK SA	2.000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	2000	24000
2	FONDUL EUROPEAN DE INVESTITII prin mandat LIBRA INTERNET BANK SA													
3	Salarii	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	245	0
4	AJFP ALBA	4.602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	4602	2942
5	MUNICIPIUL ALBA IULIA	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	55221
6	PRIMARIA MUNICIPIULUI HUNEDOARA	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	441
7	BCR SA prin SCA Stoica & Asociatii	4.637	4637	4637	4637	4637	4637	4637	4637	4637	4637	4637	4637	95
8	Bontea Clement Ioan	1.060	1060	1060	1060	1060	1060	1060	1060	1060	1060	1060	1060	55639
9	CEC BANK SA	2.036	2036	2036	2036	2036	2036	2036	2036	2036	2036	2036	2036	12720
10	DENNVERPROFI SRL	322	322	322	322	322	322	322	322	322	322	322	322	24431
11	IBZ ROMANIA SRL	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	3861
12	LIBRA INTERNET BANK SA	1.295	1295	1295	1295	1295	1295	1295	1295	1295	1295	1295	1295	458
13	POSTA ATLASIB CURIER RAPID SRL	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	15544
14	SUNNY PLAST SRL	6.842	6842	6842	6842	6842	6842	6842	6842	6842	6842	6842	6842	605
15	II RAPID PLAST SA	213	213	213	213	213	213	213	213	213	213	213	213	82103
	TOTAL AN 3	23386	23386	23386	23386	23386	23386	23386	23386	23386	23386	23386	23386	280627



CAPITOLUL VIII: CONCLUZII

In concluzie se poate observa posibilitatea reala de achitare a datoriei restante, datorita activitatii pe care societatea o desfasoara reusind ca din profitul obtinut si concomitent aceasta isi va achita datoria fata de creditorii.

ALBA IULIA LA 28.03.2018

ADMINISTRATOR SC RAUL IMPEX SRL
BONTEA ADRIANA



Proгноза veniturilor si evolutia capacitatii de productie

Nr. C	Categorie	an 1				an 2				Total				anexa 1
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	an 1	an 2	an 3	an 4	
	Vanzari fizice previzionate													
1	Venituri din prestari de servicii	200.000	200.000	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000	800.000	800.000	800.000	800.000	
2	Vanzari valorice previzionate									0	0	0	0	
1	Venituri din prestari de servicii	200.000	200.000	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000	800.000	800.000	800.000	800.000	
2	Venituri productie proprie - total													
13	Alte venituri	200.000	200.000	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000	800.000	800.000	800.000	800.000	
Total productie vanduta		200.000	200.000	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000	800.000	800.000	800.000	800.000	
14	Venituri din vanzari marfuri													
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete													
15	Venituri din subventii pentru investitii													
16	Venituri din alte activitati													
17	Varia stocurilor (+ pentru C ₁ - pentru D)													
18	Venituri din productie realizata pentru scopuri proprii si capitalizata													
19	Alte venituri din exploatare													
Total venituri din exploatare		200.000	200.000	200.000	200.000		200.000	200.000	200.000	800.000	800.000	800.000	800.000	

INTOCMIT



Proгноза cheltuielilor

Nr Crt	Categorie	UM	an 1				an 2				Total an 1	Total an 2	Total an 3
			TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV			
1	prime si cu materialele	RON	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	80000	80000	88000
2	Alte cheltuieli materiale	RON									0	0	
3	afara (cu energia si apa)	RON	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	20000	20.000	20.000
4	Cheltuieli privind marfurile	RON									0	0	0
5	Cheltuieli materiale - total	RON	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	140000	140000	140000
6	Cheltuieli cu personalul angajat	RON	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	192.000	192.000	192.000
7	asigurarile si protectia sociala	RON	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000	60.000	60.000
8	Cheltuieli cu personalul - total	RON	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	252.000	252.000	252.000
9	Cheltuieli cu amortizarile	RON	12.862	12.862	12.862	12.862	12.862	12.862	12.862	12.862	51.448	51.448	51.448
10	Alte cheltuieli de exploatare	RON									0	0	0
11	Cheltuieli pentru exploatare - total	RON	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	543.448	543.448	551.448

Anexa 2

INTOCMIT



Proiectia contului de profit si pierdere

Nr	Categoria	an 1												an 2				Total an 1	Total an 2	Total an 3
		TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV	TRIM I	TRIM II	TRIM III	TRIM IV			
1	Venituri din exploatare																			
1	Cifra de afaceri	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	800.000	800.000	880.000
2	Variatia stocurilor (+ pentru C; - pentru D)																			
3	realizata pentru scopuri proprii si capitalizata																			
4	Alte venituri din exploatare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Venituri din exploatare - total	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	800.000	800.000	880.000
6	Cheltuieli materiale - total	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000	80.000	80.000
7	Cheltuieli cu personalul - total	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	252.000	252.000	252.000
8	Cheltuieli cu amortizarile	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	3.122	12.486	12.486	12.486
9	Alte cheltuieli de exploatare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Cheltuieli pentru exploatare - total	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	135.862	543.448	543.448	551.448
11	Rezultatul din exploatare	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	64.138	256.552	256.552	256.552
12	Venituri financiare - total																			
12	Venituri financiare - din care	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	10.000	10.000	10.000
13	Cheltuieli privind dobanzile																			
14	Alte cheltuieli financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Cheltuieli financiare - total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Rezultatul financiar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Rezultatul brut	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	61.638	246.552	246.552	256.552
18	Impozitul pe profit / cifra de afaceri	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	9.862	41.048	39.448	41.048
19	Rezultatul net al exercitiului financiar	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	51.776	215.504	207.104	215.504

INTOCMIT



CASH-FLOW AN 1

	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
Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	952.000
Incasari din activitatea financiara pe termen scurt													
Credite pe termen scurt													
Total intrari de numerar (E+F+G)	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	79.333	952.000
Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:													
Material prime si materiale	30.581	30.581	30.581	30.581	30.581	30.581	30.581	30.581	30.581	30.581	30.581	30.581	366.975
Alte materiale													
Energia si apa	7.933	7.933	7.933	7.933	7.933	7.933	7.933	7.933	7.933	7.933	7.933	7.933	95.200
Mercuri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte plati aferente activitatii	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aferente personalului angajat	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	192.000
Asigurari si protectie sociala	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
Prestatii externe													
Impozite, taxe si varsaminte asimilate	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10.000
Alte plati aferente activitatii	815	815	815	815	815	815	815	815	815	815	815	815	9.775
Flux brut înainte de plati pentru impozit pe profit /citra de afaceri si ajustare TVA (H-I)	48.752	48.752	48.752	48.752	48.752	48.752	48.752	48.752	48.752	48.752	48.752	48.752	585.025
Plati/incasari pentru impozite si taxe (K1-K2+K3)													
K1: plati TVA	11.205	11.205	11.205	11.205	11.205	11.205	11.205	11.205	11.205	11.205	11.205	11.205	134.458
K2: rambursari TVA	7.784	7.784	7.784	7.784	7.784	7.784	7.784	7.784	7.784	7.784	7.784	7.784	93.407
K3: impozit pe profit/citra de afaceri	3.421	3.421	3.421	3.421	3.421	3.421	3.421	3.421	3.421	3.421	3.421	3.421	41.048
Rambursari de credite pe termen scurt													
Dividende													
Total plati exclusiv cele aferente activitatii													
Flux de numerar din activitatea de exploatare	41.786	41.786	41.786	41.786	41.786	41.786	41.786	41.786	41.786	41.786	41.786	41.786	501.431
FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	450.569
Flux de lichiditati net al perioadei (D+P)													
Disponibil de numerar al lunii precedente	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	37.547	450.569
Disponibil de numerar la sfarsitul perioadei (R-Q)	37.547	75.095	112.642	150.190	187.737	225.285	262.832	300.379	337.927	375.474	413.022	450.569	

INTOCMIT

FLUX DE NUMERAR AN 1-3

	an 1	an 2	an 3
Incasari din activitatea de exploatare, inclusiv TVA		952.000	952.000
Incasari din activitatea financiara pe termen scurt			
Credite pe termen scurt			
Total intrari de numerar (E+F+G)		952.000	952.000
Plati pentru activitatea de exploatare, inclusiv TVA (dupa caz), din care:			1.047.200
Materii prime si materiale		498.648	508.168
Alte materiale		95.200	104.720
Energie si apa		0	0
Marfuri		100.000	100.000
Aferente personalului angajat		0	0
Asigurari si protectie sociala		192.000	192.000
Prestatii externe		60.000	60.000
Impozite, taxe si varsaminte asimilate			
Alte plati aferente exploatarei			
Flux brut inainte de plati pentru impozit pe profit / cifra de afaceri si ajustare TVA (H-I)		51.448	51.448
Plati/incasari pentru impozite si taxe (K1-K3)		453.352	453.352
K1. plati TVA			
K2. rambursari TVA		123.432	137.112
K3. impozit pe profit/cifra de afaceri		72.384	86.064
Rambursari de credite pe termen scurt			
Plati de dobanzi la credite pe termen scurt		41.048	41.048
Dividende			
Total plati, exclusiv cele aferente exploatarei (K+L+M+N)		10.000	10.000
Flux de numerar din activitatea de exploatare (J-O)		622.080	645.280
FLUX DE LICHIDITATI (CASH FLOW)		453.352	539.032
Flux de lichiditati net al perioadei (D+P)			
Disponibil de numerar al perioadei precedente		453.352	539.032
Disponibil de numerar la sfarsitul perioadei (Q+R)		453.352	992.384
		906.704	1.445.736

INTOCMIT