

TRIBUNALUL BRAȘOV
Dosar nr. 4818/62/2024

KELU COMPANY SRL

Societate în insolvență

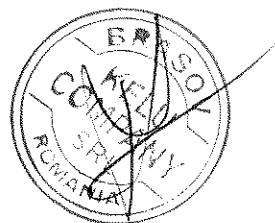
Cod de identificare fiscală 34619690

**sediul social: mun. Brașov, str. Metalurgiștilor , nr. 9, bl. G11, sc. A, apt.
65, jud. Brașov Număr de ordine în registrul comerțului J08/926/2015**

**PLAN DE REORGANIZARE
PRIN
CONTINUAREA ACTIVITĂȚII
MODIFICARE 1**

**Întocmit de
KELU COMPANY SRL**

**Tribunalul BRAȘOV
Judecător sindic : Felicia Tincuța Rarinca**



Planul de reorganizare este propus și întocmit de către societatea debitoare în condițiile art. 132 alin 1 lit. A, din Legea 85/2014.

Modificarea 1 a planului de reorganizare completează propunerea inițială de reorganizare prin actualizarea tabelului definitiv al creditorilor și graficul de executare, precum și înlocuirea administratorului special.

CUPRINS

Capitolul I – CONSIDERENTE LEGALE ȘI PREZENTAREA SOCIETĂȚII

1.4 Prezentarea societății ; Scurt istoric al societății ; Conducerea, organizarea activității și personalul (*modificari*)

Capitolul VI – CATEGORII DE CREANȚE, TRATAMENTUL LOR ȘI GRAFICUL

6.1 Graficul de executare a plăților.

Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate

Tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate (*modificari*)

6.2 Prezentarea achitării datoriilor prin comparație REORGANIZARE / FALIMENT

6.3. Categoria creanțelor bugetare beneficiari ai clauzelor de preferință

6.4. Categoria creanțelor izvorâte din raporturi de muncă

6.5. Categoria creanțelor bugetare

6.6. Categoria creanțelor chirografare INDISPENSABILE conform art. 96 (1) Legea 85/2014

6.7 Categoria creanțelor CHIROGRAFARE (*modificari*)

Capitolul VIII – Anexe

BVC + CASH FLOW (anexa A) + Graficul executare (Anexa B)

Capitolul I – CONSIDERENTE LEGALE ȘI PREZENTAREA SOCIETĂȚII

1.4 Prezentarea societății ; Scurt istoric al societății ; Conducerea, organizarea activității și personalul (modificari)

1.4 Prezentarea societății ; Scurt istoric al societății ; Conducerea, organizarea activității și personalul.

Denumire : KELU COMPANY SRL
 Forma juridica : societate cu răspundere limitată
 Forma de proprietate : capital privat
 Sediul social : mun. Brașov, str. Metalurgiștilor , nr. 9, bl. G11, sc. A, apt. 65, jud. Brașov
 Codul fiscal : 34619690
 Registrul comerțului : J08/926/2015
 Activitate principală Caen : 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri
 Durata activității : nelimitată
 Nr. mediu salariați 31.12.2023 : 5
 Cifra de afaceri 31.12.2023 : 990.934,00
 Capital social : 200

Structura capitalului social

KELU COMPANY SRL prezintă următoarea structură a capitalului social:

FEGHIU MARIA – asociat unic al societății

Componenta capitalului este una integral privată, concentrată în patrimoniul persoanei fizice de mai sus, care fără nici un dubiu își asumă dificultățile și jena financiară pe care o traversează societatea și în consecință propune prezentele măsuri de redresare a activității societăți.

Cererea de deschidere a procedurii insolvenței cu opțiunea reorganizare a fost formulată de către societatea debitoare prin organele statutare (Decizia Asociatului Unic), motivat în principal de existența unor datorii față de bugetul de stat precum și față de furnizorii ei.

Tribunalul Brașov analizând cererea a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență prin Sentința Civilă nr. 850/sind/23.10.2024, pronunțată în dosarul nr. 4818/62/2024 , numind în calitate de administrator judiciar – CII Citirigă Cosmin, practician în insolvență care își va îndeplini atribuțiile în conformitate cu dispozițiile legii insolvenței.

În data de 27.12.2024, în cadrul primei ședințe a adunării creditorilor, cu o pondere de 59,19 % din total masa credală, conform voturilor exprimate, se confirmă practicianul în insolvență CENTU SPRL și se aproba acestuia o retribuție lunară în cuantum de 1.650,00 lei și onorariu de succes de 1 % din valoarea fondurilor obținute în beneficiul creditorilor pentru întreaga desfășurare a procedurii.

Ulterior desemnării acestui practician, procedura insolvenței a parcurs etapa stabilirii masei credale, iar ulterior a fost afișat tabelul definitiv al tuturor creanțelor înscrise împotriva averii debitoarei KELU COMPANY SRL în data de 17.01.2025, documentul consemnând o datorie totală de 491.151,07 lei.

În data de 10.02.2025, tabelul definitiv a suferit o actualizare, totalul datoriilor conform acestui document publicat în BPI nr. 31218/10.02.2025 este de 491.742,66 lei.

Cu privire la conducerea societății în procedura insolvenței și în desfășurarea planului de reorganizare a fost desemnat administrator special în persoana d-nei FEGHIU ALEXANDRU conform deciziei asociatului unic din data de 26.02.2025.

La fundamentarea prezentului plan de reorganizare s-a adoptat o strategie de prudență și evaluare minimală a potențialului activității de exploatare a debitoarei, coroborat cu intenția reducerii la maximum a cheltuielilor întreprinderii, toate măsurile convergând către stingerea integrală a pasivului exigibil declarat în prezentul dosar (nr. 4818/62/2024).

Acest plan de reorganizare este propus și întocmit de către debitoarea KELU COMPANY SRL, în termenul legal, în conformitate cu dispozițiile art. 132 alin (1) lit. A din Legea 85/2014, având concursul și susținerea practicianului în insolvență desemnat.

Planul de reorganizare prevede perspectivele de redresare în raport cu posibilitățile și specificul activității debitoarei, cu mijloacele financiare disponibile și indică modalitatea și termenele la care se face stingerea pasivului prin plata fiecărui creditor înscris în tabelul definitiv al creanțelor.

După confirmarea planului de către judecătorul-sindic, activitatea debitoarei se va reorganiza în mod corespunzător măsurilor prevăzute în prezentul plan.

Toate deciziile prevăzute în prezenta propunere de reorganizare au ca menire acoperirea pasivului exigibil al societății, sens în care creditorii înscriși la masa credală dețin controlul suveran al destinelor acestei societăți.

Planul de reorganizare este supus controlului de legalitate al judecătorului sindic, iar oportunitatea și scadența ratelor și respectării planului va fi stabilită în directă legătură cu creditorii societății.

Conducerea, organizarea activității și personalul

Conducerea societății:

Conducerea societății în perioada de reorganizare este atribuită administratorului special sub supravegherea administratorului judiciar.

Domeniile principale de activitate sunt :

Caen : 4941 - Transporturi rutiere de mărfuri

Structura personalului :

Referitor la structura personalului precizăm faptul că societatea dispune de numărul minim de salariați, asigurându-se controlul direct al calității.

Totodată deoarece societatea are un număr minim de angajați nefiind programate în viitor alte măsuri de reducere a personalului.

Organigrama societății și modul în care aceasta este constituită, este în opinia administratorului special în măsură să continue activitatea societății, redresarea economică propusă și să finalizeze acest plan de reorganizare a activității în scopul declarat, anume achitarea datoriilor.

Executarea efectivă a măsurilor din prezentul plan va fi încredințată în relația cu creditorii dlui FEGHIU ALEXANDRU sub supravegherea administratorului judiciar cu privire la actele de gestionare a patrimoniului.

Conform hotărârii de deschidere a procedurii se păstrează în întregime dreptul de conducere a activității sale, inclusiv dreptul de dispoziție asupra bunurilor din averea sa, cu supravegherea activității sale de către administratorul judiciar desemnat în condițiile legii.

Totodată numirea sau schimbarea personalului executiv va fi în competența exclusivă a administratorului special.

Conducerea executivă va păstra toate drepturile debitorului neridicate de judecătorul sindic prin sentința de deschidere a procedurii, iar administratorul judiciar va fi descărcat de obligații după aprobarea raportului final de activitate.

Pentru lucrările ce urmează a fi executate, se vor estima perioadele necesare de execuție, iar angajările directe se vor face pe durată determinată, în funcție de întinderea desfășurării fazelor constructive respective.

Capitolul VI – CATEGORII DE CREANȚE, TRATAMENTUL LOR ȘI GRAFICUL

6.1 Graficul de executare a plăților.

Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate

Tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate (*modificari*)

6.3. Categoria creanțelor bugetare beneficiari ai clauzelor de preferință

6.4. Categoria creanțelor izvorâte din raporturi de muncă

6.5. Categoria creanțelor bugetare

6.6. Categoria creanțelor CHIROGRAFARE (*modificari*)

6.1. Graficul de executare a plăților ; Categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate ; Tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate

Potrivit tabelului definitiv al creanțelor admise și înscrise la masa credală, acestea însumează 491.742,66 lei.

Fundamentarea resurselor prezentate la capitolul anterior asigură premisele achitării în procent de 100 % a creanțelor aparținând creditorilor bugetari și chirografari, confirmând astfel încă o dată angajamentul ferm al acestuia pentru atingerea scopului prezentului.

În acest fel, nu vor fi declarați creditori defavorizați, iar creanțele deținute de toate categoriile de creditori vor fi supuse unui tratament corect și echitabil prin plan.

Totodată fundamentarea votului pentru aprobarea planului de reorganizare se va face pe criterii clare, cu asigurarea unui tratament echitabil între creditorii de același rang, a recunoașterii priorităților comparative și a acceptării unei decizii a majorității, urmând să se ofere celorlalți creditori plăți egale sau mai mari decât ar primi în caz de faliment.

Perioada de executare a prezentului plan de reorganizare este durata maximă prevăzută de lege, respectiv 4 ani de la data confirmării de către judecătorul sindic conform art. 133 alin (3) ind. 1 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Graficul a fost întocmit în strânsă corelație cu proiecția bugetului de venituri și cheltuieli pe cei 4 ani ai reorganizării.

Administratorul judiciar va prezenta după îndeplinirea creditorilor situația tuturor plăților efectuate în perioada scursă de la declanșarea procedurii și până la finalizarea planului de reorganizare.

Pentru o mai bună prezentare a strategiei ce va fi abordată prezentăm în anexa B a prezentului plan graficul de de achitare a datoriiilor.

Îndeplinirea creditorilor se va realiza într-un termen de 48 de luni de la data confirmării planului de către judecătorul sindic, plățile fiind propuse a fi achitate trimestrial.

Debitorul NU deține categoria distinctă de creanțe care nu sunt defavorizate.

În interpretarea dispozițiilor art. 5 alin (1) pct. 16 lit. A categoria de creanțe defavorizate este considerată a fi categoria de creanțe pentru care planul de reorganizare prevede cel puțin una dintre modificările următoare pentru creanțele categoriei respective:

a) o reducere a cuantumului creanței și/sau a accesoriilor acesteia la care creditorul este îndreptățit potrivit prezentei legi;

În conformitate cu dispozițiile legii, societatea debitoare declară că nu va afecta cuantumul creanței niciunui creditor înscris la masa credală.

b) o reducere a garanțiilor ori reeșalonarea plăților în defavoarea creditorului, fără acordul expres al acestuia;

În conformitate cu dispozițiile legii, societatea debitoare nu va reduce garanțiile creditorilor.

Luând în considerare teza finală a articolului citat mai sus, toate categoriile de creanțe vor fi considerate ca fiind defavorizate, dar în conținutul planului de reorganizare măsurile propuse urmăresc respectarea unui tratament corect și echitabil pentru toate aceste categorii de creditori.

În concluzie, în aplicarea dispozițiilor art. 133 alin (4)

Planul de reorganizare va menționa:

- a) *categoriile de creanțe care nu sunt defavorizate, în sensul prezentului titlu;*
- b) *tratamentul categoriilor de creanțe defavorizate;*

Arătăm:

Nu există creanțe care să nu fie defavorizate cel puțin pentru un motiv din cele descrise de legiuitor. În sens restrâns, toate creanțele pot fi considerate defavorizate, dacă sunt achitate cu depășirea scadenței.

Totuși, prevăzându-se achitarea tuturor creanțelor rezultă atât respectarea unui tratament corect și echitabil prin măsurile din plan cât și lipsa unei categorii distincte de creanțe care să beneficieze de un tratament preferențial și care să nu fie defavorizată.

(2) *Tratament corect și echitabil există atunci când sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:*

a) *niciuna dintre categoriile care resping planul și nicio creanță care respinge planul nu primesc mai puțin decât ar fi primit în cazul falimentului;*

b) *nicio categorie sau nicio creanță aparținând unei categorii nu primește mai mult decât valoarea totală a creanței sale;*

c) *în cazul în care o categorie defavorizată respinge planul, nicio categorie de creanțe cu rang inferior categoriei defavorizate neacceptante, astfel cum rezultă din ierarhia prevăzută la art. 138 alin. (3), nu primește mai mult decât ar primi în cazul falimentului;*

d) *planul prevede același tratament pentru fiecare creanță în cadrul unei categorii distincte, cu excepția rangului diferit al celor beneficiare ale unor cauze de preferință, precum și în cazul în care deținătorul unei creanțe consimte la un tratament mai puțin favorabil pentru creanța sa.*

În acest fel, nu vor fi creanțe care să se bucure de un tratament preferențial în execuția planului, toate categoriile de creditori urmând a se bucura de o stingere graduală și liniară a obligațiilor.

Totodată, asociatul unic va încasa sumele convenite la finalul perioadei de reorganizare cu condiția achitării prioritare a tuturor creanțelor de rang superior.

Totodată fundamentarea votului pentru aprobarea planului de reorganizare se va face pe criterii clare, cu asigurarea unui tratament echitabil între creditorii de același rang, a recunoașterii priorităților comparative și a acceptării unei decizii a majorității.

Perioada de executare a prezentului plan de reorganizare este durată maximă prevăzută de lege, respectiv 4 (patru) ani de la data confirmării planului de către judecătorul sindic, conform art. 133 alin (3) ind. 1 din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență.

Administratorul judiciar va prezenta după îndestularea creditorilor situația tuturor plăților efectuate în perioada scursă de la declanșarea procedurii și până la finalizarea planului de reorganizare.

Debitorul va fi descărcat de răspundere după executarea planului în forma prezentată.

Totodată în conformitate cu art. 180 din Legea 85/2014 debitorul va fi descărcat de diferența dintre valoarea obligațiilor pe care le avea înainte de confirmarea planului.

6.3. Categoria creanțelor bugetare beneficiari ai clauzelor de preferință

ANAF – AJFP Brașov	Admis integral	Creanțe fiscale garantate cf	294.495,00	100,00
--------------------	----------------	------------------------------	------------	--------

Brașov, bd. M. Kogalniceanu, nr. 7		PVB Sechestru 469658/27.12.2023 478550/10.09.2024		
Total Rang			294.495,00	100,00

6.4. Categoria creanțelor izvorâte din raporturi de muncă

Personal salarii datorate	Admis integral	Creanțe salariale Admis din oficiu	6.847,00	100,00
Total Rang			6.847,00	100,00

6.5. Categoria creanțelor bugetare

MUNICIPIUL Brașov Direcția Fiscala Brașov, str. Dorobanților, nr. 4, dirfiscala@dfbv.ro	Admis integral	Creanțe bugetare Impozit auto	2.576,40	100,00
Total Rang			2.576,40	100,00

6.6. Categoria creanțelor chirografare INDISPENSABILE conform art. 96 (1) Legea 85/2014

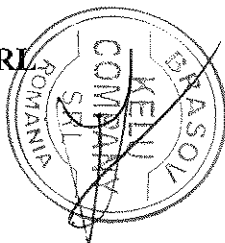
În cadrul prezentului plan de reorganizare nu s-a creat categoria specială a creanțelor indispensabile.

6.7 Categoria creanțelor CHIROGRAFARE

ALBERT BERNER SRL CIF RO15256075 J02/262/2003 Mun. ARAD, str. Vrancei, nr. 51-55, jud. Arad	Admis integral	Cv factura – avans utilaj	1.391,67	0,74
Raiffeisen Bank SA București, Calea Floreasca, nr. 246S, Sector 1	Admis integral	Contracte credit	591,59	0,31
FEGHIU MARIA	Admis integral	Beneficii reprezentân d dividende neridicate	185.841,00	98,94
Total Rang			187.232,67	100,00

Cu deosebit respect

KELU COMPANY SRL



BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI - PREVIZIUNI

Trimestru de la data confirmării plan	ANUL I				ANUL II				ANUL III				ANUL IV				TOTAL
	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	
Scutirea de la data confirmării planului	30.06.2025	30.09.2025	31.12.2025	31.03.2026	30.06.2026	30.09.2026	31.12.2026	31.03.2027	30.06.2027	30.09.2027	31.12.2027	31.03.2028	30.06.2028	30.09.2028	31.12.2028	31.03.2029	
Venituri																	
Venituri suplimentare nete obținute din valorificare active	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	0,00	0,00	
Venituri suplimentare nete obținute din creditare asociat	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	0,00	0,00	
Venituri obținute din activitatea de exploatare	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	
TVA COLECTAT EXPLOATARE	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	18.430,00	
A Total GENERAL VENITURI	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	115.430,00	
CHELTUIELI																	
CHELTUIELI procedură																	
CHELTUIELI pentru restructurarea activității	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	0,00	0,00	
CHELTUIELI retribuție administrator judiciar fixa	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	4.950,00	
CHELTUIELI retribuție administrator judiciar variabila	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	191,19	
CHELTUIELI de exploatare (net)																	
CHELTUIELI combustibil	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
CHELTUIELI cu piese de schimb	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	
CHELTUIELI in materiale consumabile	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
CHELTUIELI cu obiecte de inventar	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
CHELTUIELI cu intretinerea si reparatiile	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	
CHELTUIELI cu serviciile executate de tești	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
CHELTUIELI Cu sanariile personalului brut	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
CHELTUIELI de exploatare cu amortizarea imobilizărilor	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	4.750,00	
CHELTUIELI in servicii bancare	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
CHELTUIELI tax. impozit, vânsăminte	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	1.375,00	
TVA DEDUCTIBIL	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	3.344,00	
TVA DE PLATA	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	
B Total GENERAL CHELTUIELI	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	74.252,19	
C Total Flux de lichidități din activitatea de exploatare (A-B)	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	41.177,81	
C1 TVA de plătit (+) / TVA de încasat (-)	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	15.086,00	
C2 Impozit pe profit (A-B) * j6%	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	6.588,45	
Impozit Microîntreprindere (1/3% * cifra de afaceri)	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	0,00	0,00	
D Total plăți TAXE + IMPOZITE	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	21.674,45	
E TOTAL GENERAL FLUX LICHID (A-B-D)	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	
FLUX NET DE LICHIDITĂȚI (CASH FLOW)																	
F Flux de lichiditate net al perioadei (E)	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	19.503,36	
G Disponibil de numerar al lunii precedente	0,00	384,51	769,02	1.153,52	1.538,03	1.922,54	2.307,05	2.691,56	3.076,06	3.460,57	3.845,08	4.229,59	4.614,09	4.998,60	5.383,11	5.767,62	
H Disponibil de numerar curent (F+G)	19.503,36	19.887,87	20.272,38	20.656,89	21.041,39	21.425,90	21.810,41	22.194,92	22.579,42	22.963,93	23.348,44	23.732,95	24.117,46	24.501,96	24.886,47	25.270,97	
I Necesari conform grante - compensare plata efectuala	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	19.118,85	
Excedent trimestrial (H-I)	384,51	769,02	1.153,52	1.538,03	1.922,54	2.307,05	2.691,56	3.076,06	3.460,57	3.845,08	4.229,59	4.614,09	4.998,60	5.383,11	5.767,62	6.152,13	

