

PALMA d.o.o.

---

# PALMA d.o.o.

## IZMIJENJENI PLAN RESTRUKTURIRANJA

sukladno članku 52. Stečajnog zakona I Rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu br.  
St-5740/2016 od 06. ožujka 2017. godine

U Jastrebarskom, 08. ožujka 2017. godine

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### SADRŽAJ

1. UVOD .....	3
1.1. Opće informacije .....	3
1.2. Pravni odnosi .....	4
1.3. Predmet poslovanja .....	5
1.4. Analiza zaposlenih .....	6
1.5. Povijest .....	6
1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika .....	7
1.6.1. Proizvodni program .....	7
1.6.2. Tržište .....	7
1.6.3. Prodaja .....	8
1.6.4. Prihodi od prodaje i struktura troškova .....	8
1.7. Financijski izvještaji na dan 30.06.2016. godine .....	11
1.7.1. Račun dobiti i gubitka .....	11
1.7.2. Bilanca .....	12
2. PLAN RESTRUKTURIRANJA .....	16
2.1. Opis činjenica i okolnosti .....	16
2.2. Manjak likvidnih sredstava .....	17
2.3. Mjere financijskog restrukturiranja .....	17
2.4. Mjere operativnog restrukturiranja .....	18
2.5. Plan poslovanja .....	19
2.5.1. Plan prodaje .....	20
2.5.2. Planirani račun dobiti i gubitka .....	21
2.5.3. Planirana bilanca .....	22
2.5.4. Planirani novčani tijek .....	25
2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja .....	27
2.6.1. Pokazatelji uspješnosti plana .....	28
2.7. Analiza tražbina .....	29
2.7.1. Tražbine radnika .....	30
2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika .....	30
2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika .....	30
2.7.4. Neosigurane i ostale tražbine .....	31
2.7.5. Tražbine člana Dužnika .....	36
2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak .....	37
2.8. Ponuda vjerovnicima .....	37
2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja .....	37
2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda .....	38
2.8.2.1. Ministarstvo financija i Hrvatske šume .....	38
2.8.2.2. Ostali vjerovnici .....	39
2.8.2.3. Vjerovnik - član društva .....	44
2.9. Rok za dobrovoljno ispunjenje .....	44
2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja .....	45
3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE .....	45
8. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE .....	46

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 1. UVOD

Dužnik PALMA d.o.o. za proizvodnju pogrebnih potrepština, OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, (u nastavku teksta: Dužnik) odlučio je sukladno članku 16. Stečajnog zakona podnijeti prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka, a iz predstečajnih razloga iz članka 4. Stečajnog zakona. Plan restrukturiranja sastavljen je sukladno članku 26. i 27. Stečajnog zakona 25. kolovoza 2016. godine.

Na ročištu za ispitivanje tražbina održanom pred Trgovačkim sudom u Zagrebu 06. ožujka 2017. godine Rješenjem St-5740/2016 utvrđene su tražbine dužnika. Stoga je Dužnik temeljem članka 52. Stečajnog zakona sastavio ovaj Izmijenjeni plan financijskog restrukturiranja. Izmjene prvobitnog plana učinjene su temeljem poslovnih promjena nastalih proteklih sedam mjeseci kao i provedenih pregovora s vjerovnicima. U povijesnim podacima ostavljeni su podaci iz prethodnog plana obzirom da financijski izvještaji za 2016. godinu nisu sastavljeni. Korekcije u planiranim prihodima učinjene su temeljem raspoloživih podatka o okvirnom iznosu prihoda ostvarenih u 2016. godini.

#### 1.1. Opće informacije

Naziv:	PALMA d.o.o. za proizvodnju pogrebnih potrepština
Adresa:	Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovornošću
Država osnivanja:	Republika Hrvatska
OIB:	08034557803
Registarsko tijelo:	Trgovački sud u Zagrebu
MBS:	080161352
Temeljni kapital:	41.834.100,00 kuna
NKD:	3299 Ostala prerađivačka industrija, d. n.
Opis poslovanja i glavne aktivnosti:	Proizvodnja i trgovina pogrebnih potrepština
Članovi društva:	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Ivan Knežević, OIB: 70977612212 Ivanec Bistranski, Ivana Pintarića 25e</li><li>2. POSMRTNA PRIPOMOĆ, udruga za solidarnu posmrtnu pripomoć, Broj iz registra: 00000017, OIB: 89701323487, Zagreb, Gajeva 29</li><li>3. Sandra Kalanj, OIB: 27736666739 Zagreb, Ivana Šibla 8</li><li>4. Ružica Markač, OIB: 92670123245 Zagreb, Livadićeva 29</li><li>5. Slavica Šestak, OIB: 46705145903 Pokupsko, Šestak brdo 5</li><li>6. Mladen Švaić, OIB: 13614563156 Zagreb, Antuna Stipančića 16</li></ol>
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Ivan Knežević, OIB: 70977612212, Zaprešić, Ivana Pintarića 25e, direktor, zastupa pojedinačno i samostalno
Vlasništvo:	domaće 100 %
Veličina poduzetnika:	Srednje veliki poduzetnik
Terminski plan projekta:	2016. – 2024.
Predviđeno trajanje restrukturiranja:	8 (osam) godina

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 1.2. Pravni odnosi

#### Pravni oblik:

Odlukom glavne skupštine od 21. prosinca 1998. godine dioničko društvo preoblikovano u društvo s ograničenom odgovornošću.

#### Osnivački akt:

Odlukom glavne skupštine od 21. prosinca 1998. godine usvojen društveni ugovor koji je sastavni dio odluke o preoblikovanju.

Odlukom članova društva od 13.07.2000.god. izmijenjen je Društveni ugovor od 21.12.1998.god. u čl. 3.odredba o sjedištu društva i u pročišćenom tekstu dostavljen sudu.

Odlukom Glavne skupštine društva od 2.3.2007. godine, izmijenjene su odredbe Društvenog ugovora od 13.7.2000.g. i to članak 3., 5., 14. i 15. glede sjedišta odnosno poslovne adrese Društva, predmeta poslovanja - djelatnosti Društva i postupka ustupa poslovnih udjela, na način da je isti stavljen izvan snage, a donijet je novi Društveni ugovor koji se nalazi u dodatku ove Prijave.

Odlukom skupštine društva od 27.rujna 2007.godine izmijenjene i dopunjene su odredbe čl.9., 41. i 42. Društvenog ugovora glede broja temeljnih uloga i rokova i uvjeta održavanja Skupštine društva. Društveni ugovor u pročišćenom tekstu nalazi se u dodatku ove Prijave.

Odlukom skupštine društva od 13.06.2011.god. promijenjen je čl. 5. Društvenog ugovora - odredbe o predmetu poslovanja, čl. 8. - odredbe o iznosu temeljnog kapitala, čl.9. - odredbe o poslovnim udjelima, čl. 10. - odredbe o knjizi poslovnih udjela, čl. 26. - odredbe o sudjelovanju na skupštini i sudjelovanju u dobiti društva, pa je usvojen potpuni tekst koji se dostavlja sudu.

#### Statut:

Statut društva usvojen je 02. kolovoza 1997. godine odlukom Izvanredne skupštine od 02. kolovoza 1997. godine.

Promjene temeljnog kapitala:

Odlukom glavne skupštine od 21. prosinca 1998. godine o preoblikovanju dioničkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću zamjenjuje se 45.769 dionica izdanih na iznos od 100 DEM u temeljne uloge nejednakih vrijednosti. Svi temeljni ulazi su razmjerni nominalnom iznosu njihovih dionica čiji je ukupni iznos jednak iznosu temeljnog kapitala Društva. Sve dionice, njih 45.769 proglašene su nevažećima.

Odlukom skupštine društva od 13.06.2011.god. povećan je u postupku pripajanja temeljni kapital društva s iznosa od 17.072.300,00 Kn za temeljni kapital pripojenog društva u iznosu od 24.761.800,00 Kn na iznos od 41.834.100,00 Kn.

Statusne promjene: subjektu upisa pripojen drugi

Temeljem Ugovora o pripajanju od 11.04.2011.god. ovom trgovačkom društvu pripojeno je trgovačko društvo SEDRA d.o.o. za preradu drva sa sjedištem u Vladislavcima, Kralja Tomislava bb, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 030108931, OIB 26244501282.

#### Udjeli članova društva:

##### Ukupni udjeli članova društva:

IVAN KNEŽEVIĆ - temeljni ulog u iznosu od 13.212.600,00 kuna koji se sastoji od 8 poslovnih udjela i predstavlja 77,392 % temeljnog kapitala društva.

POSMRTNA PRIPOMOĆ - temeljni ulog u iznosu od 3.795.200,00 kuna i predstavlja 22,23 % temeljnog kapitala društva.

SANDRA KALANJ - temeljni ulog u iznosu od 54.500,00 kuna i predstavlja 0,319 % temeljnog kapitala društva.

RUŽICA MARKAČ - temeljni ulog u iznosu od 5.600,00 kuna i predstavlja 0,033% temeljnog kapitala društva.

SLAVICA ŠESTAK - temeljni ulog u iznosu od 3.000,00 kuna i predstavlja 0,017 % temeljnog kapitala društva.

MLADEN ŠVAIĆ - temeljni ulog u iznosu od 1.500,00 kuna i predstavlja 0,009 % temeljnog kapitala društva.

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### Izvadak iz knjige udjela:

REDNI BROJ	IME I PREZIME / TVRTKA ČLANA	OIB / MBS	IZNOS TEMELJNOG ULOGA	POSTOTAK	UPLATA TEMELJNOG ULOGA
1.	IVAN KNEŽEVIĆ	70977612212	5.084.100,00 kuna	29,78	uplaćen u cijelosti
2.	UDRUGA POSMRTNA PRIPOMOĆ	89701323487	3.795.200,00 kuna	22,23	uplaćen u cijelosti
3.	IVAN KNEŽEVIĆ	70977612212	4.101.100,00 kuna	24,022	uplaćen u cijelosti
4.	IVAN KNEŽEVIĆ	70977612212	2.812.100,00 kuna	16,472	uplaćen u cijelosti
5.	IVAN KNEŽEVIĆ	70977612212	1.133.600,00 kuna	6,64	uplaćen u cijelosti
6.	SANDRA KALANJ	27736666739	54.500,00 kuna	0,319	uplaćen u cijelosti
7.	IVAN KNEŽEVIĆ	70977612212	28.400,00 kuna	0,166	uplaćen u cijelosti
8.	IVAN KNEŽEVIĆ	70977612212	27.300,00 kuna	0,159	uplaćen u cijelosti
9.	IVAN KNEŽEVIĆ	70977612212	24.700,00 kuna	0,144	uplaćen u cijelosti
10.	RUŽICA MARKAČ	92670123245	5.600,00 kuna	0,033	uplaćen u cijelosti
11.	SLAVICA ŠESTAK	46705145903	3.000,00 kuna	0,017	uplaćen u cijelosti
12.	IVAN KNEŽEVIĆ	70977612212	1.500,00 kuna	0,009	uplaćen u cijelosti
13.	MLADEN ŠVAIĆ	13614563156	1.500,00 kuna	0,009	uplaćen u cijelosti

### 1.3. Predmet poslovanja

Dužnik posluje od 1948. godine, osnovnom djelatnošću proizvodnje i prodaje pogrebne opreme, a registrirano je za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- \* Trgovina na malo pogrebnim potrepštinama
- \* prerada drva i proizvoda od drva
- \* proizvodnja proizvoda od papira i kartona
- \* proizvodnja proizvoda od plastičnih masa
- \* proizvodnja proizvoda od metala
- \* održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika
- \* kupnja i prodaja robe
- \* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* zastupanje inozemnih tvrtki
- \* javni cestovni prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- \* projektiranje, građenje i nadzor nad građenjem
- \* poslovanje nekretninama
- \* športska rekreacija
- \* upravljanje i održavanje športskom građevinom
- \* djelatnost unutrašnjih dekoratera
- \* djelatnost organizatora sajmova, izložbi i kongresa
- \* proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda
- \* rezanje, oblikovanje i obrada kamena
- \* Proizvodnja namještaja
- \* Proizvodnja metala
- \* Poljoprivredna djelatnost
- \* Integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
- \* Ekološka proizvodnja

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

- \* Pružanje usluga informacijskog društva
- \* Iznajmljivanje strojeva i opreme
- \* Prijevoz za vlastite potrebe
- \* Proizvodnja električne energije
- \* Trgovanje, posredovanje i zastupanje na tržištu energije
- \* Skladištenje robe
- \* Djelatnost pakiranja
- \* Djelatnost otpremništva
- \* Upravljanje grobljem
- \* Organizacija i pružanje pogrebnih usluga

### 1.4. Analiza zaposlenih

Trgovačko Dužnik PALMA d.o.o. za proizvodnju pogrebnih potrepština, OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, posluje od 1948. godine. Prosječan broj zaposlenih od 2011. godine do danas kao i planirani broj zaposlenih daje se u ovoj tablici:

Godina	2011	2012	2013	2014	2015	30.06.2016.	2016	2017	2018
Prosječni broj zaposlenih	223	232	230	216	277	263	263	263	263

Podaci o zaposlenima u 2016. godini u slijedećoj su tablici:

MJESEC	PREMA ISPLAĆENIM PLAĆAMA				STVARAN BROJ NA ZADNJI DAN U MJESECU		
	JASTREBARSKO	VLADISLAVCI	UKUPNO		JASTREBARSKO	VLADISLAVCI	UKUPNO
SIJEČANJ	124	154	278		123	150	273
VELJAČA	124	150	274		122	145	267
OŽUJAK	123	146	269		119	139	258
TRAVANJ	124	139	263		117	136	253
SVIBANJ	123	138	261		116	134	250
LIPANJ	120	143	263		110	141	251
SRPANJ	113	146	259		105	144	249
19.08.2016.	122	145	267		106	142	248

### 1.5. Povijest

PALMA d.o.o. je najveći hrvatski proizvođač pogrebne opreme (proizvodnja ljesova, tekstilnih garnitura, limenih uložaka i nadgrobni znakova).

Dužnik je osnovano 1948. u Zagrebu, dok se danas njegovo sjedište i proizvodni pogon za proizvodnju ljesova nalazi u Jastrebarskom.

Palma je 01.07.2011. pripojila poduzeće Sedra d.o.o. iz Vladislavaca preuzevši osim imovine dio radnika i postojeće zalihe. Time je u potpunosti zatvorila proizvodni proces od obrade trupaca do završne izrade ljesova i nadgrobni znakova.

Tijekom 2015. Dužnik je zapošljavao 274 djelatnika, od čega se 140 odnosilo na pilanu u Vladislavcima, a 134 na pogon u Jastrebarskom.

Dužnik je nakon preuzimanja pilane u Vladislavcima u poslovanje investirao 7,9 mil. HRK od čega se na neoperativnu imovinu odnosi 3,8 mil. HRK.

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

Trenutni maksimalni godišnji proizvodni kapacitet Palme iznosi 65.000 ljesova, od čega se 50.000 odnosi na pogon u Jastrebarskom, a 15.000 na pilanu u Vladislavcima (isključivo proizvodnja kremacijskih ljesova). Proizvodnja u 2015. iznosila je 49.635 komada ljesova.

### 1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika

#### 1.6.1. Proizvodni program

Proizvodni portfelj Palme sastoji se od ljesova, tekstila, limenih uložaka za ljesove, nadgrobnih znakova i lijepljenih ploča. Lijepljene ploče se odnose na poluproizvod (proizvodnja u Vladislavcima), dok se ostale kategorije odnose na gotove proizvode.

Ljesovi, prodajom kojih se generira najveći dio prihoda od prodaje, podijeljeni su u slijedećih pet kategorija:

1. Standard
2. Ekskluziva
3. Kremacija
4. Socijala
5. Dječji ljesovi

Osnovni proizvodni proces sastoji se od tri faze:

1. Proizvodnja lijepljenih ploča iz trupaca nabavljenih od Hrvatskih šuma u pogonu u Vladislavci (lijepljene ploče koriste se prvenstveno za proizvodnju ljesova dok je manji dio namijenjen prodaji na tržištu).
2. Proizvodnja ljesova i nadgrobnih znakova u pogonu u Jastrebarskom od lijepljenih ploča (bazni modeli i kremacija, bez ukrašavanja i lakiranja)
3. Finalizacija ljesova u pogonu u Jastrebarskom ugradnjom tekstilnih komponenti i prema potrebi limenih uložaka.

Trenutni maksimalni godišnji proizvodni kapacitet Palme iznosi 65.000 ljesova, od čega se 50.000 odnosi na pogon u Jastrebarskom, a 15.000 na pilanu u Vladislavcima (isključivo proizvodnja kremacijskih ljesova). Proizvodnja u 2015. iznosila je 49.635 komada ljesova.

#### 1.6.2. Tržište

Dužnik prodaje proizvode na hrvatskom i stranim tržištima (Švicarska, Njemačka, Italija, Francuska, Nizozemska, Slovenija, BiH, Makedonija i Crna Gora). U 2015. udio izvoza u prihodima od prodaje iznosio je 34% (17,2mil. HRK) dok je u 2020. projiciran porast izvoza na 52% (35,9 mil. HRK), prvenstveno kao rezultat povećanja prodaje ljesova iz kategorije Ekskluziva na EU tržištu (za povećanje proizvodnje i prodaje ljesova kategorije Ekskluziva Dužnik treba investirati u novu lakirnicu i sušaru).

Većina kupaca u Hrvatskoj su komunalna i pogrebna poduzeća, dok su na inozemnom tržištu kupci prvenstveno veleprodajna poduzeća.

U periodu od 2012. – 2015. prvih deset kupaca generiralo je od 35% do 37% što sugerira da Dužnik nije ovisio o jednom ili nekoliko velikih kupaca.

Glavni konkurenti Dužnika na hrvatskom tržištu su Tvornica pogrebne opreme d.o.o. (Križevci), Stolarija Jakopčin (Varaždin), Obrt „Pogrebna oprema” (Veliki Grđevac), Tišina d.o.o. (Vinkovci) te Menina d.d. (Slovenija).

Dužnik posluje na tržištu na kojem ne postoji customer i brand loyalty. Postojeći kupci mogu bez velikih poteškoća prijeći k drugom dobavljaču ako im ponudi bolje cjenovne uvjete.

Neki od vodećih europskih proizvođača ljesova su: Funico International (Belgija), EURO-SARCO (Francuska), Frasinul (Rumunjska).

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 1.6.3. Prodaja

U razdoblju od 2012. do 2015. godine ukupno je prodano 174.000 ljesova, sa slijedećom strukturom po kategorijama:

- Standard 55,9% (97.400 komada),
- Kremacija 22,5% (39.200 komada)
- Ekskluziva 13,2% (22.900 komada),
- Socijala 7,4% (12.900 komada), te
- Dječji ljesovi 1% (1.700 komada).

Sve kategorije prodanih ljesova, osim Kremacije, uključuju i limeni uložak (ukoliko se radi o grobnici) te tekstilnu komponentu. Od ukupnog broja prodanih ljesova, 49% (84.500 komada) odnosi se na izvoz. Za ostale proizvode i poluproizvode koje je Dužnik prodalo, količine nisu usporedive zbog nedostatka podataka o prodanim količinama po kategorijama.

Prosječni jedinični prihod ostvaren prodajom ljesova iznosio je 813 HRK/kom. U 2015. bio je 769 HRK/kom, odnosno 13% manji u usporedbi s 888 HRK/kom u 2012. Glavni generator smanjenja prosječnog godišnjeg jediničnog prihoda je promjena u strukturi prodanih količina ljesova. Došlo je do povećanja udjela u kategoriji Kremacija u kojoj se istodobno ostvaruje i najmanji prosječni jedinični prihod.

Tijekom perioda ukupno je ostvareno 201 mil. HRK prihoda od prodaje od čega se 70,4% odnosilo na ljesove (141,6 mil. HRK). Ukupno ostvareni prihodi od prodaje ljesova strukturirani su prema slijedećim kategorijama:

- Standard 61% (86,3 mil. HRK),
- Ekskluziva 22% (31,6 mil. HRK),
- Kremacija 11% (15,4 mil. HRK),
- Socijala 5% (7,6 mil. HRK), te
- Dječji ljesovi 1% (0,7 mil. HRK).

Od ukupno ostvarenog prihoda od prodaje u kategoriji ljesova, 44% (61,9 mil. HRK) odnosi se na izvoz.

Ostali prihodi od prodaje iznosili su 59,4 mil. (29,6% ukupnih prihoda od prodaje) i odnosili su se na tekstil (10 mil. HRK), nadgrobnne znakove (7,6 mil. HRK), limene uloške (5 mil. HRK) i drugu trgovačku robu, poluproizvodi i ostalo (36,8 mil. HRK)

Prosječna bruto profitna marža razdoblja 2012. – 2015. iznosila je 42,2% i kretala se u rasponu od 32,9% do 46,9%.

Ukupna bruto dobit iznosila je 84,9 mil. HRK, odnosno prosječno 21,2 mil. HRK godišnje.

### 1.6.4. Prihodi od prodaje i struktura troškova

U nastavku se daju podaci o ostvarenim prihodima i rashodima za 2015. godinu i u prvom polugodištu 2016. godine.

Prihode Dužnik ostvaruje od prodaje proizvoda, 92%, a prestali dio od prodaje trgovačke robe, prodaje sirovina i materijala te otpadnog materijala i u manjem dijelu usluga.

OPIS	br.poz.	2015	30.06.2016.
<b>A PRIHODI OSNOVNIH DJELATNOSTI</b>		<b>51.270.754</b>	<b>22.026.589</b>
<b>I. Prihodi od prodaje dobara i usluga</b>		<b>51.129.281</b>	<b>22.005.124</b>
1. od najma	01		
2. od prodaje usluga	02	13.303	71.719
3. od prodaje trgovačke robe	03	1.505.790	7.700
5. od prodaje proizvoda	04	47.569.906	21.153.376
6. od prodaje materijala, sirovina, otpada	05	2.040.282	772.329
7. od prodaje nekretnina	06		
<b>II. Ostali poslovni prihodi</b>	<b>08</b>	<b>141.474</b>	<b>21.465</b>



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

U prvom dijelu prošle godine ostvareni su prihodi od prodaje razmjerno ostvarenima prethodne što je vidljivo iz podataka u tablicama.

Dužnik prihodima ostvarenim prodajom proizvoda, trgovačke robe i usluga te prodaje sirovina i materijala te otpada ostvaruje 50% marže. dok u prodaji vlastitih proizvoda ostvaruje 55% bruto profitne marže.

OPIS	udio	2015	30.06.2016.
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>100,00%</b>	<b>51.270.754</b>	<b>22.026.589</b>
<b>TROŠKOVI ZA PRODANO</b>	<b>49,21%</b>	<b>25.230.630</b>	<b>13.396.308</b>
<b>BRUTO PROFITNA MARŽA PRODAJE</b>	<b>50,79%</b>	<b>26.040.124</b>	<b>8.630.281</b>

Troškovi proizvodnje prodanih proizvoda i njihov udio u prihodu od prodaje nije se bitno mijenjao u odnosu na prethodna razdoblja.

OPIS	udio	2015	30.06.2016.
<b>PROIZVODNJA</b>			
Prihodi od prodaje proizvoda	100,00%	47.569.906	21.153.376
Varijabilni troškovi materijala	42,16%	20.053.901	12.703.930
Varijabilni troškovi usluga	1,86%	883.753	263.900
Fiksni troškovi	0,49%	233.166	185.298
<b>Troškovi prodaje proizvoda</b>	<b>44,50%</b>	<b>21.170.819</b>	<b>13.153.128</b>
<b>BRUTO PROFITNA MARŽA PROIZVODNJE</b>	<b>55,50%</b>	<b>26.399.087</b>	<b>8.000.249</b>

Prihodi od prodaje sirovina, materijala i otpada ukazuju na potrebu bolje iskorištenosti zaliha.

OPIS	udio	2015	30.06.2016.
<b>PRODAJA SIROVINA, MATERIJALA, OTPADA</b>			
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, otpada	100,00%	2.040.282	772.329
Trošk.prod.materijala, sirovina, otpada	143,36%	2.925.022	0
<b>BRUTO PROFITNA MARŽA ,OSTALE PRODA</b>	<b>-43,36%</b>	<b>-884.741</b>	<b>772.329</b>

Ostali poslovni prihodi povremeni su ili nisu značajniji, a obuhvaćaju prihode od najмова prostora ili opreme, dok se usluge odnose na usluge prijevoza.

OPIS	udio	2015	30.06.2016.
<b>USLUGE</b>		<b>13.303</b>	<b>71.719</b>
<b>NAJMOVI</b>		<b>141.474</b>	<b>21.465</b>

Prihodi od trgovine ovise o raspoloživosti pojedinih proizvoda i potražnje za pojedinim artiklima te je njihov udio u prihodima mali. Prihodi od prodaje trgovačke robe i od proizvoda kao i njima sučeljeni troškovi nisu transparentno iskazani u poslovnim knjigama, ali je udio trgovine zanemariv pa nema bitnog utjecaja na zaključke i projekcije iznesene u ovome planu.

**Ostali troškovi poslovanja su opći materijalni troškovi** poput uredskog materijala, energije i goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja kao i troškove **vanjskih usluga**: uobičajene troškove pošte, telefona, održavanja uredske opreme, intelektualnih usluga, zakupnine, komunalne usluge, reklame i tome slično.

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

**Troškovi plaća iskazani** su zasebno dok se za potreba kalkulacija i obračuna proizvodnje razdvajaju na troškove prodanih proizvoda i troškove razdoblja. Broj zaposlenih smanjen je u 2016. godini za 9%, sa 274 na 263 radnika, a zbog poteškoća u poslovanju.

**Ostali nematerijalni troškovi** obuhvaćaju troškove službenih putovanja, naknada radnicima, osiguranja, otpremnina, članarine i doprinose te sudske troškove i pristojbe, naknade šteta, manjkove, darovanja.

OPIS	2015	30.06.2016.
<b>TROŠKOVI MATERIJALA</b>	<b>3.911.427</b>	<b>2.202.826</b>
<b>TROŠKOVI USLUGA</b>	<b>3.436.015</b>	<b>1.024.963</b>
<b>TROŠKOVI PLAĆA</b>	<b>17.170.410</b>	<b>8.278.060</b>
<b>OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>1.642.022</b>	<b>644.091</b>
<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>2.446.653</b>	<b>1.238.405</b>

Na rezultat poslovanja utjecali su financijski rashodi, troškovi kamata i tečajnih razlika, te rashodi od prodaje dugotrajne imovine, kao i gubici pri prodaji materijala, sirovina te otpada. Rezultat pojedinih aktivnosti: osnovne djelatnosti, financijskih i ostalih prikazan je u nastavku:

OPIS	2015	30.06.2016.
<b>OPERATIVNI PRIHODI</b>	<b>51.270.754</b>	<b>22.026.589</b>
<b>OPERATIVNI RASHODI</b>	<b>51.390.505</b>	<b>25.546.248</b>
<b>OPERATIVNA DOBIT</b>	<b>-119.751</b>	<b>-3.519.659</b>
<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>2.596.939</b>	<b>507.218</b>
<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>2.665.329</b>	<b>104.437</b>
<b>REZULTAT OSTALIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-68.390</b>	<b>402.781</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>183.967</b>	<b>251.905</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>1.548.291</b>	<b>836.242</b>
<b>REZULTAT FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI</b>	<b>-1.364.324</b>	<b>-584.336</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>54.051.660</b>	<b>22.785.712</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>58.050.778</b>	<b>27.725.331</b>
<b>DOBIT PRIJE POREZA</b>	<b>-3.999.118</b>	<b>-4.939.619</b>

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 1.7. Financijski izvještaji na dan 30.06.2016. godine

**Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona:**

U nastavku se daju račun dobiti i gubitka, prema metodologiji propisanih obrazaca za izvještaje GFI-POD, a u prilogu ovog plana cjeloviti financijski izvještaji sa sadržajem propisanim Zakonom o računovodstvu.

#### 1.7.1. Račun dobiti i gubitka

**U godišnjim financijskim izvještajima GFI-POD materijalni troškovi** sadrže **troškove proizvodnje** sirovina i materijala, vanjskih usluga u proizvodnji te fiksne troškove proizvodnje, zatim **opće materijalne troškove** poput uredskog materijala, energije i goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja kao i troškove **vanjskih usluga**: uobičajene troškove pošte, telefona, održavanja uredske opreme, intelektualnih usluga, zakupnine, komunalne usluge, reklame i tome slično.

**Troškovi osoblja** obuhvaćaju troškove neto plaća te poreza i doprinosa iz i na plaće.

**Troškovi amortizacije najvećim su dijelom** ovisili o promjenama vrijednosti dugotrajne imovine koja je u najvećem dijelu amortizirana.

**Ostali troškovi** su ostali nematerijalni troškovi i obuhvaćaju troškove službenih putovanja, naknada radnicima, osiguranja, otpremnina, članarine i doprinose te sudske troškove i pristojbe, naknade šteta, manjkove, darovanja.

**Obveznik: 08034557803; PALMA d.o.o.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>		53.867.693	22.533.807
1. Prihodi od prodaje	112	3	51.129.280	21.225.096
2. Ostali poslovni prihodi	113	4	2.738.413	1.308.711
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>		56.502.487	26.888.894
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	5	-251.770	2.249.325
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		32.791.985	14.101.022
a) Troškovi sirovina i materijala	117	6	28.496.812	12.619.765
b) Troškovi prodane robe	118	7	1.134.789	243.181
c) Ostali vanjski troškovi	119	8	3.160.384	1.238.076
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		17.121.331	8.235.221
a) Neto plaće i nadnice	121		11.856.265	5.695.903
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		2.960.326	1.423.977
c) Doprinosi na plaće	123		2.304.740	1.115.341
4. Amortizacija	124	9	2.446.653	1.238.405
5. Ostali troškovi	125	10	1.880.070	961.200
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		88.298	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	11	88.298	
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130	12	2.425.920	103.721

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

Obveznik: 08034557803; PALMA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>		183.967	251.905
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	13	183.967	251.905
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>		1.548.291	836.242
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	14	1.548.291	836.242
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>			
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>		54.051.660	22.785.712
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>		58.050.778	27.725.136
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>		-3.999.118	-4.939.424
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		3.999.118	4.939.424
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>		-3.999.118	-4.939.424
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		3.999.118	4.939.424

### 1.7.2. Bilanca

**Dugotrajna imovina** sastoji se uglavnom od nekretnina, zemljišta i građevinskih objekata, strojeva i postrojenja, transportnih sredstava i druge opreme.

**Kratkotrajna imovina.** Zalihe čine polovicu kratkotrajne imovine, slijede potraživanja od kupaca i ulaganja u vrijednosne papire.

**Kapital** Dužnika sastoji se od upisanog kapitala i do sada ostvarenih rezultata poslovanja.

**Dugoročne obveze** čine obveze banci za primljene kredite, zajmove, obveze leasing tvrtkama i druge financijske obveze.

**Kratkoročne obveze** izvor su financiranja, polovinu obveza su obveze prema bankama i zajmodavcima, trećina kratkoročnih obveza odnosi se na dobavljače, a ostatak i povezanim osobama i obveze za poreze i doprinose i druga javna davanja sastoje se od obveza dobavljačima, a manji dio čine obveze zaposlenima i za javna davanja.

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

**Obveznik: 08034557803; PALMA d.o.o.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>		39.502.253	38.759.837
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		29.431	23.147
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	16	29.431	23.147
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>		39.243.710	38.512.128
1. Zemljište	011	17	14.855.129	14.855.129
2. Građevinski objekti	012	17	15.298.598	14.569.389
3. Postrojenja i oprema	013	17	4.859.761	4.840.885
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	17	441.646	458.149
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018	17	19.132	19.132
9. Ulaganje u nekretnine	019	17	3.769.444	3.769.444
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		229.112	224.562
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	18	108.476	103.926
3. Ostala potraživanja	032	18	120.636	120.636
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>		35.538.268	33.896.543
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>		18.755.392	16.420.933
1. Sirovine i materijal	036	19	1.015.549	997.945
2. Proizvodnja u tijeku	037	19	13.803.691	13.347.213
3. Gotovi proizvodi	038	19	3.798.627	2.005.780
4. Trgovačka roba	039	19	137.525	69.995
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

Obveznik: 08034557803; PALMA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>		14.567.598	15.228.883
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045	20	8.164.667	7.619.693
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	21	6.014.232	7.527.981
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	22	216.039	60.776
6. Ostala potraživanja	049	23	172.660	20.433
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		1.690.201	1.685.484
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	24	1.120.104	1.115.387
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	24	570.097	570.097
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	<b>25</b>	525.077	561.243
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	<b>26</b>	422.768	442.511
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>		75.463.289	73.098.891
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>			

Obveznik: 08034557803; PALMA d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>		37.943.836	33.004.412
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	<b>27</b>	41.834.100	41.834.100
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>		0	0
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>			
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)</b>	<b>072</b>		108.854	-3.890.264
1. Zadržana dobit	073	28	108.854	108.854
2. Preneseni gubitak	074			3.999.118
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)</b>	<b>075</b>		-3.999.118	-4.939.424
1. Dobit poslovne godine	076			
2. Gubitak poslovne godine	077	29	3.999.118	4.939.424
<b>VII. MANJINSKI INTERES</b>	<b>078</b>			



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

**Obveznik: 08034557803; PALMA d.o.o.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>		<b>7.558.460</b>	<b>8.251.841</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	30	7.558.460	8.251.841
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>		<b>29.960.993</b>	<b>31.842.638</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	31	4.042.992	4.170.922
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	32	10.659.888	9.205.504
4. Obveze za predujmove	097	33	26.563	331.708
5. Obveze prema dobavljačima	098	34	11.986.254	13.099.039
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	35	1.336.382	2.623.950
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101	36	899.149	930.446
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	37	997.798	1.459.852
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105	39	11.967	21.217
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>			
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		<b>75.463.289</b>	<b>73.098.891</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>			
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2. PLAN RESTRUKTURIRANJA

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja.

#### 2.1. Opis činjenica i okolnosti

**Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje sukladno članku 27 stavak 1. točka 1. Stečajnog zakona:**

Od zanatske radionice 1948. godine Dužnik je postao najveći proizvođač pogrebne opreme u Hrvatskoj, zapošljava 220 radnika, s godišnjim prihodima od oko 50 milijuna kuna od čega podjednako od prodaje na domaćem i inozemnom tržištu.

U nastojanju da objedini cjelokupni proces proizvodnje, 2011. godine pripaja poduzeće SEDRA d.o.o. iz Vladislavaca s pilanom i proizvodnjom lijepljenih ploča kao glavnog poluproizvoda za što se kreditno zadužuje. Kako je od nabave sirovina do stavljanja u proces proizvodnje potrebno do šest mjeseci, zalihe su iziskivale znatna financijska sredstva. S vremenom se pojavljuju i negativne strane ove proizvodnje, opreme, pa i kadrova, izostaju očekivani efekti ulaganja, sve više narušava se likvidnost. Dodatno je otežao stanje požar iz svibnja 2015. godine koji je prouzročio štetu od 500.000 EUR, onemogućio proizvodnju dva puna mjeseca, a na ime štete osiguravajuće Dužnik isplatilo je svega 100.000 EUR.

Problem je kulminirao blokadom transakcijskih računa od strane ključnog dobavljača sirovina HRVATSKIH ŠUMA d.d., a potom ga blokira i poslovna banka.

Obzirom na činjenicu da je potražnja za proizvodima veća od ponude, tržište je osigurano. Međutim u situaciji blokade nije bilo moguće nabaviti potrebnu količinu sirovina za proizvodnju. Protekom vremena smanjuju se mogućnosti oporavka poslovanja, a time i podmirenja obveza. Dosadašnji pokušaji da se u redovnom poslovanju savladaju poteškoće u kojima se Dužnik našao, na žalost, nisu uspjeli.

Nastali sve veći problemi i praktički onemogućeno poslovanje dužnika, izostanak obrtnih sredstava uzrokovao je povećanje obveza dobavljačima, za javna davanja, smanjen je broj zaposlenih tako da su obveze prema radnicima uglavnom ispunjene.

Stoga je Dužnik odlučio pokrenuti postupak predstečajne nagodbe kako bi restrukturirao tvrtku i time ostvario preduvjete za dugoročno održivo i uspješnije poslovanje, za što objektivno postoje sve pretpostavke. Proces operativnog i financijskog restrukturiranja PALMA d.o.o. u sljedećih nekoliko mjeseci doprinijet će stabilnosti Dužnika i održavanju radnih mjesta. Ujedno je namjera Dužnika da kroz ovaj postupak zaštiti vjerovnike i normalizira poslovanje.

Kako je sve to dovelo u pitanje financiranje vlastitog poslovanja i potom do nelikvidnosti i insolventnosti, Dužnik je sukladno Stečajnom zakonu, ispunjavao uvjete za pokretanje postupka predstečajne nagodbe, i to zbog insolventnosti i nelikvidnosti (članak 4. Zakona) jer više nije bio u mogućnosti u ugovorenim i zakonskim rokovima podmirivati dospjele obveze i da poduzetim mjerama izvan postupka predstečajne nagodbe nije bilo u mogućnosti uspostaviti stanje likvidnosti, pribaviti nove izvore financiranja i nastaviti s poslovanjem, te je predmetni postupak i otvoren.



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.2. Manjak likvidnih sredstava

**Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja sukladno članku 27 stavak 1. točka 2. Stečajnog zakona:**

Manjak likvidnih sredstava iznosi 20.340.895 kn i prikazan je u donjoj tablici. U poslovnim knjigama nisu evidentirane obveze po jamstvima, te ovdje nisu prikazane.

#### IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA

<b>A) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>51.491.574</b>
1	Zalihe	32.129.147
2	Kratkoročna potraživanja	11.304.527
3	Kratkotrajna financijska imovina	8.057.900
<b>B) KRATKOTRAJNA IMOVINA BEZ ZALIHA</b>		<b>47% 19.362.427</b>
<b>C) KRATKOTROČNE OBVEZE</b>		<b>100% 41.331.557</b>
<b>D) MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (B-C)</b>		<b>-53% -21.969.130</b>

### 2.3. Mjere financijskog restrukturiranja

**Mjere financijskoga restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 3. Stečajnog zakona:**

Kratkotrajna imovina prikladna za podmirenje obveza čini 47% potrebnih sredstava da bi se osigurala likvidnost.

Procjenjuje se da bi kroz predstečajnu nagodbu Dužnik podmirilo velik dio svojih obveza, dok bi u slučaju stečaja, odnosno neprovođenja predstečajne nagodbe, Dužnik bi moglo podmiriti najviše trećinu dospjelih obveza.

Relativno visok postotak podmirenih obveza kroz predstečajnu nagodbu ukazuje na isplativost njenog provođenja, pogotovo imajući u vidu potražnju tržišta, uzroke koji su Dužnik doveli do poteškoća u kojem se nalazi, kao i mjere restrukturiranja koje Dužnik namjerava provesti.

Mjere financijskog restrukturiranja fokusirane na osiguranje likvidnosti kroz smanjivanje duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe, su sljedeće:

- Mjere restrukturiranja i refinanciranja, odnosno smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe.
- Reprogram obveza kreditnim institucijama uz povoljnije kamate, poček i dulje vrijeme otplate
- Pretvaranje tražbina povezanih osoba u temeljni kapital
- Otpis dijela duga od strane ostalih vjerovnika i dugoročna otplata duga
- Dugoročna otplata duga Ministarstvu financija

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.4. Mjere operativnog restrukturiranja

**Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 4. Stečajnog zakona:**

Dužnik osnovne pretpostavke za svoje poslovanje temelji na dosadašnjim stabilnim poslovnim aktivnostima i dugogodišnjim iskustvom.

**Dužnik planira provesti reinženjering ili preoblikovanje poslovnih procesa** (BRP-Business Process Reengineering) odnosno proces reorganizacije, restrukturiranja poslovnih procesa i redizajniranja poslovnog sustava, s ciljem postizanja boljih rezultata i boljih performansi, snižavanja troškova, povećanja kvalitete, proizvodnosti rada. Što podrazumijeva stručnu podršku Due diligencea, controllinga, benchmarkinga i brainstorminga uz aktivno sudjelovanje stručnih ljudi Dužnika, pretežito u dijelu stručnih vještina, postupaka i procesa proizvodnje.

**Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:**

- analiza poslovanja i poslovnih procesa i organizacije
- uvođenje učinkovitog monitoringa poslovanja
- uvođenje funkcije kontrolinga
- učinkovitije upravljanje zalihama
- izgradnja lakirnice
- izgradnja sušare
- analiza kalkulacija proizvoda s ciljem optimizacije troškova proizvodnje
- analiza procesa proizvodnje s ciljem otklanjanja nedostataka u upravljanju zalihama i proizvodnjom koje dovode do prekomjernog utroška
- smanjivanje troškova limitiranjem i kontrolom mjesečnih dopuštenih općih troškova
- povećanje prihoda i smanjenje troškova uvođenjem stimulativnog načina obračuna plaća vezanih uz rezultat poslovanja
- smanjivanje općih i zajedničkih troškova limitiranjem mjesečnih troškova telefona i uredskih troškova, nematerijalnih troškova poput troškova službenih putovanja i drugih rashoda

**Mjere uprave koje se odnose na prodaju:**

- poduzimanje mjera radi povećanja plasmana na inozemna tržišta

**Mjere uprave koje se odnose na dobavljače:**

- smanjivanje nabavne vrijednosti robe, odnosno materijala kroz pregovore o uvjetima s dobavljačima
- produljenje rokova plaćanja dobavljačima
- smanjenje troškova nabave u slučajevima plaćanja prije roka dospelja računa

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### Mjere uprave koje se odnose na robu i usluge:

- Osigurati promptnu dopunu zaliha
- Tražiti striktno poštivanje rokova isporuke (isporuka robe u pravo i planirano vrijeme)
- Striktna kontrola kvalitete robe s prezentiranim uzorcima
- Povećati koeficijent obrtaja zaliha

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju, tradicionalnim kupcima i pregovorima s potencijalnim kupcima, a temeljeno na podacima o prijašnjem poslovanju. U planu se s oprezom i rezervom iskazuju niži prihodi za koje je realno da će se ostvariti u slučaju uspješnosti predstečajne nagodbe. Tako se u planu polazi samo od vlastite proizvodnje dok se rashodi iskazuju u višim iznosima od onih koje se realno mogu očekivati.

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima o poslovanju ne računajući pri tome oporavak gospodarstva već polazeći od vrijednosti ostvarivanih prihoda i troškova u 2015. godini kao i u prvom polugodištu ove godine.

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravne varijabilne troškove proizvodnje i usluga, fiksne troškove proizvodnje, odnosno troškove materijala i rezervnih dijelova, troškove zakupa, materijala i energije, troškove vanjskih usluga, troškove plaća zaposlenih, te ostale troškove poslovanja.

Procjena troškova temelji se na trenutačnoj situaciji i na povijesnim podacima o udjelu ovih troškova u ostvarenom prihodu od prodaje.

Troškovi vanjskih usluga uključuju usluge servisa i održavanja, usluge prijevoza, telefona, poštanske usluge, komunalne usluge, vanjske intelektualne usluge, usluge platnog prometa i bankarske usluge. Obzirom da se radi uglavnom o fiksnim troškovima isti su planirani temeljem iznosa troškova u prethodnim razdobljima. Isto se odnosi i na ostale nematerijalne troškove.

Troškovi osoblja planirani su za 263 radnika i visine pojedinačne plaće sukladno potrebnoj stručnoj spremi i vrsti posla koju obavlja pojedini djelatnik. Isplate zaposlenima planirane su prema prosječno isplaćivanim po pojedinom zaposlenom.

## 2.5. Plan poslovanja

### Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za dvije sljedeće kalendarske godine uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 5. Stečajnog zakona:

Radi provjere održivosti plana u cilju vraćanja dugova i nastavka poslovanja, plan poslovanja sastavljen je za razdoblje od 2016. do 2022. godine u kojem Dužnik namiruje tražbine vjerovnicima obuhvaćene postupkom predstečajne nagodbe.

**Primjenjujući načelo opreznosti** prodaja je planirana u iznosu prosječne izvjesne godišnje realizacije od prodaje proizvoda iz asortimana lijesova, ne uzimajući u obzir prihode od prodaje ostalih proizvoda, povremene daljnje prodaje robe i usluga kao i druge dodatne prihode. Imajući to u vidu planirane vrijednosti malo vjerojatno mogu biti nepovoljnije.

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.5.1. Plan prodaje

U 2016. godini prema preliminarnim podacima očekuju se prihodi od oko 40.000.000 kn, dakle oko 5% manji obim proizvodnje nego što je u prvobitno planirano. U narednim godinama planiraju se prihodi za oko 20 % manji nego u prvobitnom planu, a temeljem poslovanja u posljednja četiri mjeseca prethodne godine kao i predugovorenih i ugovorenih isporuka.

Na ove promjene u projekcijama poslovanja u bitnom je utjecao dosadašnji tijek postupka predstečajne nagodbe pred Trgovačkim sudom te neočekivanog produljenja zbog obustave postupka i žalbenog postupka što je u bitnome utjecalo na poslovanje Dužnika. U razdoblju od rujna prošle godine do danas došlo je i do promjena u obvezama i imovini Dužnika, a provedeni su i pregovori s vjerovnicima. Stoga je bilo nužno promijeniti polazišta u projekciji poslovanja.

Planirana prodaja po asortimanu prikazane je u nastavku.

Troškovi proizvodnje prodanih proizvoda obuhvaćaju varijabilne i fiksne troškove. Radi jasnijeg prikaza projiciranih vrijednosti ovdje nisu uključeni troškovi osoblja kao ni razmjerni troškovi amortizacije niti opći i zajednički troškovi koji su stvar kalkulacije proizvoda i utvrđivanja prodajne cijene.

Godišnja dinamička kalkulacija za reprezentativnu 2017. godinu izgleda ovako.

#### Godišnja dinamička kalkulacija po proizvodima

Godina	Količina	Cijena	Prihodi	Varijab. troškovi	Tr.osoblja	Fiksni troškovi	Amortizacija	Dobit
<b>Dilečini</b>	598.00	470.00	281.060	123.786	0	1.378	0	155.896
<b>Ekskluziva</b>	6.610.95	1.410.00	9.321.440	4.098.789	0	55.047	0	5.167.604
<b>Kremacija</b>	5.948.00	381.00	2.266.188	999.264	0	11.108	0	1.255.816
<b>Ostali troškovi</b>	1.00	507.218.00	507.218	104.437	16.470.443	7.743.367	2.123.000	-25.934.029
<b>Socijala</b>	4.213.00	592.00	2.494.096	1.099.593	0	12.225	0	1.382.278
<b>Standard</b>	29.265.00	876.00	25.636.140	11.267.025	0	125.656	0	14.243.459
<b>2016</b>	<b>46.635,95</b>		<b>40.506.141</b>	<b>17.692.894</b>	<b>16.470.443</b>	<b>7.948.781</b>	<b>2.123.000</b>	<b>-3.728.977</b>
<b>Dilečini</b>	477.18	470.00	224.275	98.776	0	1.378	0	124.120
<b>Ekskluziva</b>	18.325.20	1.410.00	25.838.532	11.361.624	0	158.715	0	14.318.193
<b>Kremacija</b>	3.939.41	381.00	1.500.915	661.821	0	11.108	0	827.986
<b>Ostali troškovi</b>	1.00	100.00	100	0	13.999.877	7.743.367	2.175.000	-23.918.144
<b>Socijala</b>	3.361.81	592.00	1.990.192	877.432	0	12.225	0	1.100.534
<b>Standard</b>	23.352.35	876.00	20.456.659	8.990.655	0	125.656	0	11.340.348
<b>2017</b>	<b>49.456,95</b>		<b>50.010.672</b>	<b>21.990.308</b>	<b>13.999.877</b>	<b>8.052.449</b>	<b>2.175.000</b>	<b>3.793.038</b>

Troškovi plaća, amortizacije, opći i zajednički, fiksni troškovi prikazani su u tablici.

Proizvodi	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>28.606.528</b>	<b>26.337.201</b>	<b>23.918.635</b>	<b>23.918.635</b>	<b>23.666.635</b>	<b>23.665.635</b>	<b>23.665.635</b>
<b>Troškovi plaća</b>	<b>17.170.410</b>	<b>16.470.443</b>	<b>13.999.877</b>	<b>13.999.877</b>	<b>13.999.877</b>	<b>13.999.877</b>	<b>13.999.877</b>
- Opći materijalni troškovi	3.911.427	4.405.652	4.405.652	4.405.652	4.405.652	4.405.652	4.405.652
- Troškovi usluga	3.436.015	2.049.925	2.049.925	2.049.925	2.049.925	2.049.925	2.049.925
- Ostali nematerijalni troškovi	1.642.022	1.288.181	1.288.181	1.288.181	1.288.181	1.288.181	1.288.181
<b>Fiksni troškovi ukupno</b>	<b>8.989.464</b>	<b>7.743.758</b>	<b>7.743.758</b>	<b>7.743.758</b>	<b>7.743.758</b>	<b>7.743.758</b>	<b>7.743.758</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>2.446.653</b>	<b>2.123.000</b>	<b>2.175.000</b>	<b>2.175.000</b>	<b>1.923.000</b>	<b>1.922.000</b>	<b>1.922.000</b>

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.5.2. Planirani račun dobiti i gubitka

Temeljem iznijetih proračuna prihoda i rashoda izrađeni su računi dobiti i gubitka prikazani su u sljedećim tablicama. Prihodi od prodaje čine prihodi od prodaje proizvoda iz asortimana lijesova, a izvanredni prihodi od otpisa dijela obveza vjerovnicima. Ostali prihodi kao ni financijski prihodi nisu planirani iako će ih vjerojatno biti u manjem opsegu kao i prethodnih godina.

Financijski rashodi odnose se na troškove kamata za zajmove.

Rezultat poslovanja u 2016. godini negativan je zbog amortizacije i rashoda financiranja te manjih prihoda od prodaje, a zbog poteškoća u kojem se Dužnik našao i zbog kojih podnosi prijedlog za pokretanje postupka predstečajne nagodbe.

Planirani računi dobiti i gubitka					
Godina	2015	2016	2017	2018	2019
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	51.270.754	40.506.142	50.010.672	50.010.672	50.010.672
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	2.596.939	0	0	0	0
Bruto prihod	53.867.693	40.506.142	50.010.672	50.010.672	50.010.672
Materijalni troškovi	32.578.072	25.641.675	30.042.757	30.042.757	30.042.757
Troškovi radne snage	17.170.410	16.470.443	13.999.877	13.999.877	13.999.877
Amortizacija	2.446.653	2.123.000	2.175.000	2.175.000	1.923.000
Ostali rashodi	4.307.352	0	0	0	0
<b>Dobit od poslovanja</b>	<b>-2.634.794</b>	<b>-3.728.976</b>	<b>3.793.038</b>	<b>3.793.038</b>	<b>4.045.038</b>
Prihodi od finan.	183.967	0	0	0	0
Rashodi od finan.	1.548.291	277.851	846.613	1.036.194	810.093
Izvanredni prihodi	0	0	5.092.845	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
<b>Bruto dobit</b>	<b>-3.999.118</b>	<b>-4.006.828</b>	<b>8.039.270</b>	<b>2.756.844</b>	<b>3.234.944</b>
Porez na dobit	0	0	6.665	551.369	646.989
<b>Dobit/Gubitak</b>	<b>-3.999.118</b>	<b>-4.006.828</b>	<b>8.032.605</b>	<b>2.205.475</b>	<b>2.587.955</b>

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

Godina	2020	2021	2022	2023	2024
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	50.010.672	50.010.672	50.010.672	50.010.672	50.010.672
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	50.010.672	50.010.672	50.010.672	50.010.672	50.010.672
Materijalni troškovi	30.042.757	30.042.757	30.042.757	30.042.757	30.042.757
Troškovi radne snage	13.999.877	13.999.877	13.999.877	13.999.877	13.999.877
Amortizacija	1.922.000	1.922.000	1.922.000	1.922.000	1.922.000
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
<b>Dobit od poslovanja</b>	<b>4.046.038</b>	<b>4.046.038</b>	<b>4.046.038</b>	<b>4.046.038</b>	<b>4.046.038</b>
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	573.139	335.803	125.244	37.471	2.764
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
<b>Bruto dobit</b>	<b>3.472.899</b>	<b>3.710.235</b>	<b>3.920.793</b>	<b>4.008.567</b>	<b>4.043.273</b>
Porez na dobit	694.580	742.047	784.159	801.713	808.655
<b>Dobit/Gubitak</b>	<b>2.778.319</b>	<b>2.968.188</b>	<b>3.136.635</b>	<b>3.206.853</b>	<b>3.234.619</b>

### 2.5.3. Planirana bilanca

**Dugotrajna imovina** je amortizirana.

**Kratkotrajna imovina** uključuje i nerealizirane zalihe na kraju svake godine, te preostali iznos novca na računu Dužnika. Iznos potraživanja procijenjen je temeljem planova prodaje te prosječnog broja dana naplate od kupaca.

Zalihe su planirane podrazumijevajući racionalno upravljanje i smanjenje njihove vrijednosti preduvjet za osiguravanja planiranog poslovanja i novčanog tijeka nužnog za povrat dugova.

U potraživanjima od kupaca obuhvaćena su potraživanja po izdanim računima kao i potraživanja za prodaju prema podacima u vrijeme izrade ovog plana kao i očekivana do konca godine.

**Kapital** uključuje temeljni kapital i kumulirane rezultate poslovanja u planiranom razdoblju.

**Kratkoročne obveze** uključuju i obveze prema ključnim dobavljačima uz pretpostavljane dane vezivanja, te obveze prema zaposlenima na kraju svake godine po osnovi neto plaća i odnosnih poreza.



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

Godina	2015		2016		2017	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	525.077	0,7	245.834	0,4	11.906.082	16,0
Potraživanja od kupaca	8.164.667	10,8	5.686.661	9,3	7.051.218	9,5
Krat. fin. investicije	7.704.433	10,2	7.704.433	12,6	7.704.433	10,3
Ostala potraživanja	388.699	0,5	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	1.015.549	1,3	582.304	1,0	782.229	1,0
Zalihe poluproizvoda	13.803.691	18,3	7.163.363	11,7	8.955.330	12,0
Roba i got. proizvodi	3.936.152	5,2	2.013.233	3,3	2.516.857	3,4
Ukupno zalihe	18.755.392	24,9	9.758.899	15,9	12.254.417	16,4
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>35.538.268</i>	<i>47,1</i>	<i>23.395.827</i>	<i>38,2</i>	<i>38.916.150</i>	<i>52,2</i>
Fiksna sredstva	39.273.141	52,0	37.150.141	60,7	34.975.141	46,9
Dugoročne investicije	229.112	0,3	229.112	0,4	229.112	0,3
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>39.502.253</i>	<i>52,3</i>	<i>37.379.253</i>	<i>61,1</i>	<i>35.204.253</i>	<i>47,2</i>
Akt. vrem. razgraničenja	422.768	0,6	422.768	0,7	422.768	0,6
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>75.463.289</b>	<b>100,0</b>	<b>61.197.848</b>	<b>100,0</b>	<b>74.543.171</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačima	11.986.254	15,9	3.545.148	5,8	1.968.027	2,6
Obaveze za plaće	1.806.078	2,4	1.372.537	2,2	1.166.656	1,6
Kratkoročni krediti	11.464.298	15,2	10.310.725	16,8	53.411	0,1
Ostale obaveze, PDV	5.508.773	7,3	5.278.379	8,6	376.336	0,5
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>30.765.403</i>	<i>40,8</i>	<i>20.506.790</i>	<i>33,5</i>	<i>3.564.430</i>	<i>4,8</i>
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	6.754.050	9,0	6.754.050	11,0	26.934.356	36,1
Kapital, zadržana dobit	37.943.836	50,3	33.937.008	55,5	44.044.385	59,1
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>44.697.886</i>	<i>59,2</i>	<i>40.691.058</i>	<i>66,5</i>	<i>70.978.741</i>	<i>95,2</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>75.463.289</b>	<b>100,0</b>	<b>61.197.848</b>	<b>100,0</b>	<b>74.543.171</b>	<b>100,0</b>

  

Godina	2018		2019		2020	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	12.370.656	17,0	10.643.153	15,4	9.506.067	14,4
Potraživanja od kupaca	7.051.218	9,7	7.051.218	10,2	7.051.218	10,7
Krat. fin. investicije	7.704.433	10,6	7.704.433	11,1	7.704.433	11,7
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	782.229	1,1	782.229	1,1	782.229	1,2
Zalihe poluproizvoda	8.955.330	12,3	8.955.330	12,9	8.955.330	13,5
Roba i got. proizvodi	2.516.857	3,5	2.516.857	3,6	2.516.857	3,8
Ukupno zalihe	12.254.417	16,8	12.254.417	17,7	12.254.417	18,5
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>39.380.724</i>	<i>54,1</i>	<i>37.653.220</i>	<i>54,4</i>	<i>36.516.135</i>	<i>55,2</i>
Fiksna sredstva	32.800.141	45,0	30.877.141	44,6	28.955.141	43,8
Dugoročne investicije	229.112	0,3	229.112	0,3	229.112	0,3
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>33.029.253</i>	<i>45,3</i>	<i>31.106.253</i>	<i>45,0</i>	<i>29.184.253</i>	<i>44,1</i>
Akt. vrem. razgraničenja	422.768	0,6	422.768	0,6	422.768	0,6
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>72.832.745</b>	<b>100,0</b>	<b>69.182.241</b>	<b>100,0</b>	<b>66.123.156</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačima	1.968.027	2,7	1.968.027	2,8	1.968.027	3,0
Obaveze za plaće	1.166.656	1,6	1.166.656	1,7	1.166.656	1,8
Kratkoročni krediti	53.411	0,1	53.411	0,1	53.411	0,1
Ostale obaveze, PDV	914.375	1,3	465.291	0,7	417.262	0,6
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>4.102.469</i>	<i>5,6</i>	<i>3.653.385</i>	<i>5,3</i>	<i>3.605.356</i>	<i>5,5</i>
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	22.480.416	30,9	16.691.041	24,1	10.901.665	16,5
Kapital, zadržana dobit	46.249.860	63,5	48.837.815	70,6	51.616.135	78,1
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>68.730.276</i>	<i>94,4</i>	<i>65.528.856</i>	<i>94,7</i>	<i>62.517.800</i>	<i>94,5</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>72.832.745</b>	<b>100,0</b>	<b>69.182.241</b>	<b>100,0</b>	<b>66.123.156</b>	<b>100,0</b>

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

Godina	2021		2022		2023	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	8.606.756	13,6	10.177.578	16,2	13.987.053	21,6
Potraživanja od kupaca	7.051.218	11,1	7.051.218	11,2	7.051.218	10,9
Krat. fin. investicije	7.704.433	12,2	7.704.433	12,2	7.704.433	11,9
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	782.229	1,2	782.229	1,2	782.229	1,2
Zalihe poluproizvoda	8.955.330	14,1	8.955.330	14,2	8.955.330	13,8
Roba i got. proizvodi	2.516.857	4,0	2.516.857	4,0	2.516.857	3,9
Ukupno zalihe	12.254.417	19,4	12.254.417	19,5	12.254.417	18,9
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>35.616.824</i>	<i>56,3</i>	<i>37.187.646</i>	<i>59,1</i>	<i>40.997.121</i>	<i>63,2</i>
Fiksna sredstva	27.033.141	42,7	25.111.141	39,9	23.189.141	35,8
Dugoročne investicije	229.112	0,4	229.112	0,4	229.112	0,4
Ukupno dugoročna sredstva	27.262.253	43,1	25.340.253	40,3	23.418.253	36,1
Akt. vrem. razgraničenja	422.768	0,7	422.768	0,7	422.768	0,7
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>63.301.845</b>	<b>100,0</b>	<b>62.950.667</b>	<b>100,0</b>	<b>64.838.142</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačima	1.968.027	3,1	1.968.027	3,1	1.968.027	3,0
Obaveze za plaće	1.166.656	1,8	1.166.656	1,9	1.166.656	1,8
Kratkoročni krediti	53.411	0,1	53.411	0,1	53.411	0,1
Ostale obaveze, PDV	417.138	0,7	411.783	0,7	387.226	0,6
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>3.605.232</i>	<i>5,7</i>	<i>3.599.877</i>	<i>5,7</i>	<i>3.575.320</i>	<i>5,5</i>
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	5.112.290	8,1	1.629.832	2,6	335.011	0,5
Kapital, zadržana dobit	54.584.322	86,2	57.720.957	91,7	60.927.811	94,0
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>59.696.613</i>	<i>94,3</i>	<i>59.350.790</i>	<i>94,3</i>	<i>61.262.822</i>	<i>94,5</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>63.301.845</b>	<b>100,0</b>	<b>62.950.667</b>	<b>100,0</b>	<b>64.838.142</b>	<b>100,0</b>

  

Godina	2024		0	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	18.798.047	27,8	0	0,0
Potraživanja od kupaca	7.051.218	10,4	0	0,0
Krat. fin. investicije	7.704.433	11,4	0	0,0
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	782.229	1,2	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	8.955.330	13,2	0	0,0
Roba i got. proizvodi	2.516.857	3,7	0	0,0
Ukupno zalihe	12.254.417	18,1	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>45.808.115</i>	<i>67,6</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
Fiksna sredstva	21.267.141	31,4	0	0,0
Dugoročne investicije	229.112	0,3	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	21.496.253	31,7	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	422.768	0,6	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>67.727.136</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
Obaveze prema dobavljačima	1.968.027	2,9	0	0,0
Obaveze za plaće	1.166.656	1,7	0	0,0
Kratkoročni krediti	53.411	0,1	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	376.612	0,6	0	0,0
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>3.564.707</i>	<i>5,3</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	1	***, *	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	64.162.429	94,7	0	0,0
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>64.162.430</i>	<i>94,7</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>67.727.136</b>	<b>100,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.5.4. Planirani novčani tijek

**Pretpostavka očekivanog novčanog tijeka** je restrukturiranje obveza prema vjerovnicima prema prijedlogu mogućeg financijskog restrukturiranja opisanog u točki 8. Ponuda vjerovnicima.

Novčani tijekovi prikazan su isključivo kao priljev i odljev novčanih sredstava bez cesija, kompenzacija ili drugog dopuštenog pravnog oblika podmirenja obveza iako su uobičajeni u poslovanju.

**Planirani prijenos kratkoročnih obveza u dugoročne** prikazan su kao isplate kratkoročnih obveza i uplate dugoročnih kredita i zajmova. Izračunati novčani tijek ukazuje na nužnost konsolidacije i restrukturiranja kao nužnog preduvjeta opstanka Dužnika i otplate dugova sukladno iskazano u ovom planu.

U projekcijama novčanog tijeka i bilance korišteni su **dani vezivanja** kratkotrajne imovine temeljem pokazatelja prethodnih godina kao i podataka na dan sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe izrade ovog plana uvažavajući ranije izrađene projekcije poslovanja:

- rok naplate od kupaca 50 dana
- rok plaćanja dobavljačima 15 dana
- dani vezivanja materijala i sirovina 15 dana
- dani vezivanja zaliha ukupno 147 dana
- dani vezivanja gotovih proizvoda i robe 43 dana

U 2016. godini zbog problema s likvidnošću, trenutno većih zaliha, manjeg opsega prodaje u odnosu na godine koje slijede razlika primitaka i izdataka je manje nego naredne godine.

**U 2017. godini likvidnost se poboljšava** pod pretpostavkom sklapanja predstečajne nagodbe zbog čega se osigurava dovoljno slobodnih sredstava za poslovanje. S druge strane obveze dobavljačima ne rastu odmah razmjerno zbog iskorištenja postojećih zaliha i racionalnijeg upravljanja zalihama i procesom proizvodnje kao posljedice restrukturiranja organizacije i poslovnih procesa. Novčanim tijekom obuhvaćeni su svi planirani priljevi i odljevi novčanih sredstava prikazani su u tablici gdje su prijenosi iz kratkoročnih u dugoročne obveze prikazani kao priljevi i odljevi:

Godina	2016		2017		2018	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
<b>Primici</b>						
Priljevi od kupaca	48.182.632	99,20	55.045.230	70,40	56.409.788	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	388.699	0,80	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	21.065.953	26,94	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	2.074.772	2,65	0	0,00
<b>Ukupno primici</b>	<b>48.571.331</b>	<b>100,00</b>	<b>78.185.955</b>	<b>100,00</b>	<b>56.409.788</b>	<b>100,00</b>
<b>Izdaci</b>						
Isplate dobavljačima	29.247.584	59,87	37.987.027	57,10	37.553.447	67,13
Plaće i doprinosi	16.903.984	34,60	14.205.757	21,35	13.999.877	25,02
Kamate	277.851	0,57	846.613	1,27	1.036.194	1,85
Porez na dobit	0	0,00	0	0,00	13.330	0,02
Povrat kratk. kredita i **	1.153.573	2,36	10.257.314	15,42	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	1.267.582	2,59	2.343.347	3,52	-1.111.573	-1,99
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	0	0,00	885.647	1,33	4.453.940	7,96
<b>Ukupno izdaci</b>	<b>48.850.574</b>	<b>100,00</b>	<b>66.525.706</b>	<b>100,00</b>	<b>55.945.214</b>	<b>100,00</b>
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>-279.243</b>		<b>11.660.248</b>		<b>464.574</b>	
<b>Saldo</b>	<b>245.834</b>		<b>11.906.082</b>		<b>12.370.656</b>	

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

Godina	2019		2020		2021	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
<b>Primici</b>						
Prijevi od kupaca	56.409.788	100,00	56.409.788	100,00	56.409.788	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Ukupno primici</b>	<b>56.409.788</b>	<b>100,00</b>	<b>56.409.788</b>	<b>100,00</b>	<b>56.409.788</b>	<b>100,00</b>
<b>Izdaci</b>						
Isplate dobavljačima	37.553.447	64,59	37.553.447	65,26	37.553.447	65,53
Plaće i doprinosi	13.999.877	24,08	13.999.877	24,33	13.999.877	24,43
Kamate	810.093	1,39	573.139	1,00	335.803	0,59
Porez na dobit	1.096.073	1,89	742.609	1,29	742.171	1,30
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	-1.111.573	-1,91	-1.111.573	-1,93	-1.111.573	-1,94
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	5.789.375	9,96	5.789.375	10,06	5.789.375	10,10
<b>Ukupno izdaci</b>	<b>58.137.292</b>	<b>100,00</b>	<b>57.546.873</b>	<b>100,00</b>	<b>57.309.099</b>	<b>100,00</b>
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>-1.727.504</b>		<b>-1.137.085</b>		<b>-899.311</b>	
<b>Saldo</b>	<b>10.643.153</b>		<b>9.506.067</b>		<b>8.606.756</b>	
Godina	2022		2023		2024	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
<b>Primici</b>						
Prijevi od kupaca	56.409.788	100,00	56.409.788	100,00	56.409.788	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Ukupno primici</b>	<b>56.409.788</b>	<b>100,00</b>	<b>56.409.788</b>	<b>100,00</b>	<b>56.409.788</b>	<b>100,00</b>
<b>Izdaci</b>						
Isplate dobavljačima	37.553.447	68,48	37.553.447	71,39	37.553.447	72,78
Plaće i doprinosi	13.999.877	25,53	13.999.877	26,62	13.999.877	27,13
Kamate	125.244	0,23	37.471	0,07	2.764	0,01
Porez na dobit	789.514	1,44	826.270	1,57	819.268	1,59
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	-1.111.573	-2,03	-1.111.573	-2,11	-1.111.573	-2,15
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	3.482.458	6,35	1.294.821	2,46	335.011	0,65
<b>Ukupno izdaci</b>	<b>54.838.966</b>	<b>100,00</b>	<b>52.600.313</b>	<b>100,00</b>	<b>51.598.793</b>	<b>100,00</b>
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>1.570.822</b>		<b>3.809.475</b>		<b>4.810.995</b>	
<b>Saldo</b>	<b>10.177.578</b>		<b>13.987.053</b>		<b>18.798.047</b>	

\* Prodaja OS i subvencije i ostali priljevi

\*\* Povrat kratk. kredita i ostali izdaci

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja

**Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja sukladno članku 27 stavak 1. točka 6. Stečajnog zakona:**

Efekti restrukturiranja vidljivi su u bilanci na zadnji dan razdoblja planiranja i naročito:

- povećanje slobodnih obrtnih sredstava
- smanjenje zaliha zbog učinkovitijeg upravljanja zalihama i proizvodnjom
- povećanje potraživanja od kupaca zbog povećanja prihoda od prodaje
- smanjenje obveza dobavljačima razmjerno smanjenju potraživanja od kupaca i zaliha
- povećanje stupnja samofinanciranja, odnosno smanjenje korištenja tuđih izvora financiranja.

**Stanje na zadnji dan planiranog razdoblja 31.12.2024. godine**, a u odnosu na stanje početkom godine u kojoj je podnesen prijedloga za otvaranje postupka predstečajne nagodbe, prikazani su u slijedećoj tablici.

Godina	2015		Godina	2024	
Kategorija	Iznos	Str.	Kategorija	Iznos	Str.
Novčana sredstva	525.077	0,7	Novčana sredstva	18.798.047	27,8
Potraživanja od kupaca	8.164.667	10,8	Potraživanja od kupaca	7.051.218	10,4
Krat. fin. investicije	7.704.433	10,2	Krat. fin. investicije	7.704.433	11,4
Ostala potraživanja	388.699	0,5	Ostala potraživanja	0	0,0
Zalihe materijala	1.015.549	1,3	Zalihe materijala	782.229	1,2
Zalihe poluproizvoda	13.803.691	18,3	Zalihe poluproizvoda	8.955.330	13,2
Roba i got. proizvodi	3.936.152	5,2	Roba i got. proizvodi	2.516.857	3,7
Ukupno zalihe	18.755.392	24,9	Ukupno zalihe	12.254.417	18,1
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>35.538.268</i>	<i>47,1</i>	<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>45.808.115</i>	<i>67,6</i>
Fiksna sredstva	39.273.141	52,0	Fiksna sredstva	21.267.141	31,4
Dugoročne investicije	229.112	0,3	Dugoročne investicije	229.112	0,3
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>39.502.253</i>	<i>52,3</i>	<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>21.496.253</i>	<i>31,7</i>
Akt. vrem. razgraničenja	422.768	0,6	Akt. vrem. razgraničenja	422.768	0,6
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>75.463.289</b>	<b>100,0</b>	<b>Ukupno sredstva</b>	<b>67.727.136</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačim	11.986.254	15,9	Obaveze prema dobavljačim	1.968.027	2,9
Obaveze za plaće	1.806.078	2,4	Obaveze za plaće	1.166.656	1,7
Kratkoročni krediti	11.410.888	15,1	Kratkoročni krediti	53.411	0,1
Ostale obaveze, PDV	5.508.773	7,3	Ostale obaveze, PDV	376.612	0,6
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>30.711.993</i>	<i>40,7</i>	<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>3.564.707</i>	<i>5,3</i>
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	Rezerv.troškova	0	0,0
Dugoročni krediti	6.807.460	9,0	Dugoročni krediti	1	*** *
Kapital, zadržana dobit	37.943.836	50,3	Kapital, zadržana dobit	64.162.429	94,7
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>44.751.296</i>	<i>59,3</i>	<i>Dugoročni izvori</i>	<i>64.162.430</i>	<i>94,7</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>75.463.289</b>	<b>100,0</b>	<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>67.727.136</b>	<b>100,0</b>

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.6.1. Pokazatelji uspješnosti plana

Efekti restrukturiranja pod pretpostavkom sklapanja predstečajne nagodbe i ostvarenje planiranog poslovanja barem približno vrijednostima prikazanim u ovom planu rezultirali bi slijedećim pokazateljima poslovanja.

Godina	2015	2016	2017	2018	2019
<b>A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>					
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,503	0,555	0,590	0,636	0,704
02. Obaveze/aktiva	0,497	0,445	0,410	0,364	0,296
03. Obaveze/vlastiti kapital	0,989	0,803	0,696	0,572	0,421
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	1,041	1,101	0,815	0,725	0,646
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	1,155	1,141	10,588	9,676	9,680
06. Obrtna sred.-zalihe)/tekuće obaveze	0,546	0,665	7,144	6,573	6,466
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,017	0,012	2,997	2,838	2,596
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	-0,230	-0,279	0,354	0,205	0,274
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	-0,135	-0,183	175,701	84,997	84,457
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	0,681	1,604	3,583	3,583	3,583
11. Dugoročni krediti/Kapital	0,178	0,199	0,614	0,486	0,341
12. Financijska ravnoteža	0,144	0,139	0,907	0,898	0,898
13. Dugoročni izvori(osnovna sredstva+dugoročne	1,132	1,089	1,981	2,050	2,077
<b>B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA</b>					
01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	58	51	51	51	51
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	11	8	9	9	9
03. Vezivanje poluproizvoda	153	101	107	107	107
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	43	28	30	30	30
05. Vezivanje zaliha	207	137	147	147	147
<b>C. KOEFICIJENTI OBRTAJA</b>					
01. Zalihe materijala	50,486	69,562	63,934	63,934	63,934
02. Zalihe poluproizvoda	3,714	5,655	5,584	5,584	5,584
03. Zalihe robe i got. proizvoda	13,026	20,120	19,870	19,870	19,870
04. Sve zalihe	2,734	4,151	4,081	4,081	4,081
<b>D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI</b>					
01. Neto dobit/prodaja	-0,078	-0,099	0,144	0,047	0,052
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	-0,053	-0,065	0,098	0,033	0,038
03. Neto dobit/vlastita sredstva	-0,105	-0,118	0,167	0,052	0,054
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	-1,58	-13,42	9,52	3,66	4,99
05. Prihod po zaposlenom	187.120	154.016	221.286	221.286	221.286
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	5.222	5.219	5.162	5.162	5.162
07. Neto dobit po zaposlenom	-14.595	-15.235	31.900	10.464	11.451
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	61.979	56.519	88.354	88.354	88.354
A 12. Financijska ravnoteža= (Obrtna sredstva-Obaveze prema dobavljačima-Obaveze za plaće-Ostale kratk. obaveze)/Obrtna sredstva					
A 13. Dugoročni izvori=kapital+rezerv.troškova+ pas.vrem.razgraničenja+dugoročni krediti					

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.7. Analiza tražbina

**Analiza svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine) sukladno članku 27 stavak 1. točka 7. Stečajnog zakona:**

Da bi Dužnik moglo nastaviti poslovati potrebna je financijska konsolidacija koja podrazumijeva:

- a) reguliranje obveza prema financijskim institucijama
- b) reguliranje neizmirenih obveza prema državi po osnovi poreza i doprinosa,
- c) reguliranje neizmirenih obveza koje su nastale prema ostalim vjerovnicima, kako slijedi:

U slijedećoj tablici prikazane su **tražbine vjerovnika prema stanju u poslovnim knjigama na dan 19.08.2016. godine** podijeljene u skupine sukladno članku 308. Stečajnog zakona.

ŠIFRA	SKUPINE čl. 308.SZ	NAZIV SKUPINE	IZNOS UKUPNE OBVEZE PREMA IZVJEŠTAJU DUŽNIKA	Udio %
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>TIJELA JAVNE UPRAVE I TVRTKE U DRŽAVNOM VLASNIŠTVU</b>	<b>5.813.821,47</b>	<b>14,89%</b>
101	2	svi vjerovnici	5.813.821,47	14,89%
<b>2</b>	<b>1</b>	<b>VJEROVNICI S PRAVOM NA ODVOJENO NAMIRENJE</b>	<b>16.669.969,36</b>	<b>42,68%</b>
201	1	- od tog tražbine izlučnih vjerovnika	1.196.454,08	3,06%
202		- od toga tražbine razlučnih vjerovnika	15.473.515,28	39,62%
<b>3</b>	<b>2</b>	<b>OSTALI VJEROVNICI</b>	<b>10.731.868,95</b>	<b>27,48%</b>
301	2	dobavljači i svi ostali	10.731.868,95	27,48%
<b>8</b>	<b>2</b>	<b>TEMELJNI KAPITAL</b>	<b>4.149.543,00</b>	<b>10,62%</b>
801	2	Prijenos tražbina u temeljni kapital	4.149.543,00	10,62%
		<b>UKUPNO TRAŽBINE ZA POSTUPAK PREDSTEČAJNE NAGODBE</b>	<b>37.365.202,78</b>	<b>95,67%</b>
<b>9</b>	<b>9</b>	<b>RADNICI</b>	<b>1.691.641,40</b>	<b>4,33%</b>
901		OBVEZE ZA NETO PLAĆE	766.895,50	1,96%
		OBVEZE ZA POREZE I DOIPRINOSE IZ PLAĆA	896.745,90	2,30%
		OVEZE ZA OTPREMNINE	28.000,00	0,07%
		<b>UKUPNO</b>	<b>39.056.844,18</b>	<b>100,00%</b>

**U ovom izmijenjenom planu u točkama 2.7.4. i 2.7.5. kao i u točki 2.8. ponuda vjerovnicima temelje se na tražbinama utvrđenim na ročištu pred Trgovačkim sudom u Zagrebu održanom 06. ožujka 2017. godine.**



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika obuhvaćaju obveze za poreze i doprinose iz plaća i iznose **1.691.641,40 kn** na dan sastavljanja financijskih izvještaja čija struktura je prikazana u slijedećoj tablici.

9	9	RADNICI	1.691.641,40	4,30%
901		OBVEZE ZA NETO PLAĆE	766.895,50	1,95%
		OBVEZE ZA POREZE I DOIPRINOSE IZ PLAĆA (PKK)	896.745,90	2,28%
		OBVEZE ZA OTPREMNINE	28.000,00	0,07%

Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti nalaze se u prilogu plana.

### 2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbine izlučnih vjerovnika iznose **1.503.359,28 kn** i prikazani su u slijedećoj tablici.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	SJEDIŠTE	ADRESA	OIB	IZNOS UKUPNE OBVEZE PREMA IZVJEŠTAJU DUŽNIKA
1	HYPO-LEASING STEIERMARK d.o.o.	Zagreb	GARIĆGRADSKA 18	64646464586	1.503.359,28
Tražbine izlučnih vjerovnika					<b>1.503.359,28</b>

### 2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

Tražbine razlučnih vjerovnika iznose **15.1473.515,28 kn** i prikazani su u slijedećoj tablici:

Razlučna prava imaju vjerovnici – banke po osnovu tražbina za primljene kredite, a prikazani su u tablici:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	SJEDIŠTE	ADRESA	OIB	IZNOS UKUPNE OBVEZE PREMA IZVJEŠTAJU DUŽNIKA
1	AGRAM LIFE osiguranje d.d.	Zagreb	Trnjanska cesta 108	18742666873	1.196.454,08
2	KARLOVAČKA BANKA d.d.	KARLOVAC	I.G. Kovačića 1	08106331075	11.246.394,53
3	Raiffeisenbank Austria d.d.	ZAGREB	Petrinjska 59	53056966535	3.030.666,67
Tražbine razlučnih vjerovnika					<b>15.473.515,28</b>

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.7.4. Neosigurane i ostale tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika iznose **19.172.709,56 kn** i prikazane su u tablici:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	SJEDIŠTE	ADRESA	Utvrđeni iznos tražbine
1	"POSMRTNA PRIPOMOĆ", UDRUGA ZA SOLIDARNU POSMRTNU PRIPOMOĆ	89701323487	Zagreb	Gajeva 29	4.149.543,00
2	AGENCIJA ZA KOMERCIJALNU DJELATNOST proizvodno, uslužno i trgovačko d.o.o.	58843087891	Zagreb	SAVSKA CESTA 10	535,00
3	AKTIV BROKER društvo s ograničenom odgovornošću za usluge i trgovinu	05701714176	Zagreb	GAJEVA 23	26.530,43
4	ALFA SIGURNOST d.o.o. za trgovinu i usluge	47785989863	Zagreb	Bosutska 9	9.918,75
5	ALTEA d.o.o. za trgovinu i usluge	18564217038	Velika Kopanica	VLADIMIR NAZOR 6	1.689.275,78
6	NIKOLA ANDRIĆ	07694961917	Velika Kopanica	Gorjanci 33b	4.797,00
7	ATLANTIS TRADE LLC	PIVA 10518371	CHEYENNE	2120 CAREY AVENUE	122.900,86
8	AUDIT društvo s ograničenom odgovornošću za revizijske usluge	39806187636	ZAGREB	BAŠTIJANOVA 52 A	68.750,00
9	AUTO KREŠO MALOPRODAJA d.o.o. za trgovinu i usluge	31696674942	ZAGREB	BIOKOVSKA 1B	2.595,96
10	AUTOKLUB JASTREBARSKO	70874114894	123	TREŠNJEVKA 4	8.858,55
11	AVIBO d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	30070138032	ZAGREB	Ulica grada Vukovara 271	1.268.421,54
12	AVORATO društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu	84777326766	Varaždin	Jelkovec, Varaždinska ulica, odvojak II, br. 9	37.935,19
13	LJILJANA BARBERIĆ	42057860065	ZAGREB	TRATINA 16	12.600,00
14	IVAN BEGIĆ	31777036389	Vrpolje	ŠAMAČKA 90	2.130,00
15	DRAGUTIN BREZAR	88851117261	Jastrebarsko	DR. FRANJE TUĐMANA 112	520,00
16	BUDIMIR & METER odvjetničko društvo d.o.o.	23060752612	Zagreb	Trg Nikole Šubića Zrinskog 1	120.784,19
17	CELPLAST društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i trgovinu	29446487332	UMAG	Šetalište Vladimira Gortana 38	1.820,00
18	CEMTRA d.o.o. za kontrolu i ekološku zaštitu	11423745914	Zagreb	VLAŠKA ULICA 67	1.875,00
19	CIONIZ društvo s ograničenom odgovornošću za građenje i poslovne djelatnosti	14481518039	ZAGREB	KLAJČEVA 58	26.122,00
20	COM ENG DATA d.o.o. za informatički inženjering i računovodstveni konzalting	84734150122	ZAGREB	MIRAMARSKA 109	5.475,00
21	CROATIA osiguranje d.d.	26187994862	ZAGREB	Miramarska 22	82.272,37
22	JAKIŠA ĆURIĆ	43804460662	Đakovo	ANTE STARČEVIĆA 28	2.075,42
23	ČAMBER GRADNJA društvo s ograničenom odgovornošću za građenje, proizvodnju i usluge	07460398586	Zagreb	ANĐELA NUIĆA 19	21.875,00

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	SJEDIŠTE	ADRESA	Utvrđeni iznos tražbine
24	ČVORKOVAC društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti	99894441383	Dalj	Bana JOSIPA Jelačića 12	2.918,88
25	DIMNJAK d.o.o. za dimnjačarske usluge i ložišnu tehniku	93385987809	Osijek	BILJSKA CESTA 66	3.250,00
26	DARKO DOMJANČIĆ	20654140648	JASTREBARSKO	ČEGLJI 40	10.317,50
27	DRVOTRADE društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i proizvodnju	06857184002	Nedelišće	S.Kolara 4	1.178.867,15
28	EKO-FLOR PLUS d.o.o. za komunalne usluge i trgovinu	50730247993	OROSLAVJE	Mokrice 180/c	400,00
29	ELTRA MG d.o.o. za trgovinu, proizvodnju, promet i usluge	86252349701	Zagreb	PRIGORNICA 2	13.650,00
30	ENDI LINE d.o.o. za proizvodnju i trgovinu	49043177266	SVETI IVAN ZELINA	ZAGREBAČKA 60	18.943,51
31	ERGO KLAMERICE d.o.o. za proizvodnju i usluge	22637302039	LUŽANI	VLADIMIRA NAZORA 78	10.787,62
32	ERSTE CARD CLUB društvo s ograničenom odgovornošću za financijsko posredovanje i usluge	85941596441	Zagreb	PRAŠKA 5	0,00
33	ESE PROJEKT, d.o.o. za projektiranje i izvođenje energetskih sustava	16734478593	ZAGREB	Savska cesta 2B	2.237,50
34	EUROSPUŽVA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	86065720181	KOPRIVNICA	DRAVSKA bb	9.075,00
35	FESTO društvo s ograničenom odgovornošću za automatizaciju tehniku	25706416813	ZAGREB	NOVA CESTA 181 a	11.071,73
36	Financijska agencija	85821130368	ZAGREB	Ulica grada Vukovara 70	67,00
37	FRATEA, društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	87743691663	ZAGREB	Stenjevečka 8/C	153.870,81
38	GEC, društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	68954548066	Plešće	A. Muhvića 44	29.041,65
39	ZLATKO GLASNOVIĆ	98355743353	ZAGREB	JAČKOVINA 12	13.071,30
40	GRAD JASTREBARSKO	64942661827	JASTREBARSKO	STROSSMAYEROV TRG 13	18.278,76
41	GRAD ZAGREB	61817894937	Zagreb	TRG STJEPANA RADIĆA 1	112.561,26
42	HIDRAULIKA DRVOŠPED d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	64423111898	Karlovac	JELAŠI 37 C	2.312,50
43	Hrvatska radiotelevizija	68419124305	Zagreb	PRISAVLJE 3	160,00
44	Hrvatske vode, pravna osoba za upravljanje vodama	28921383001	Zagreb	Grada Vukovara 220	23.382,34
45	HRVATSKA GOSPODARSKA KOMORA	85167032587	Zagreb	ROOSEVELTOV TRG 2	20.000,00
46	HRVATSKE ŠUME društvo s ograničenom odgovornošću	69693144506	Zagreb	LIUDEVITA FARKAŠA VUKOTINOVIĆA 2	3.409.917,73



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	SJEDIŠTE	ADRESA	Utvrđeni iznos tražbine
47	HRVATSKI ZAVOD ZA TOKSIKOLOGIJU I ANTIDOPING	23691527614	Zagreb	BORONGAJSKA CESTA 83G	2.750,00
48	INA-INDUSTRIJA NAFTE d.d.	27759560625	Zagreb	AV. V. HOLJEVCA 10	3.800,34
49	IPROZ informiranje, propaganda i razvoj zaštite, d.o.o.	36534466630	ZAGREB	UL. A. BREŠČENSKOGA 4	60,00
50	ITL-LAKIRNA TEHNIKA j.d.o.o. za trgovinu i usluge	60839590225	ZAGREB	ŠIBENSKA 10A	13.149,39
51	JADRANKA IVANČIĆ	31594383990	JASTREBARSKO	PLEŠIVICA 45	2.859,50
52	IVING-BROD d. o. o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	32074778618	SLAVONSKI BROD	J. J. Štrosmajera 26/B2	5.252,38
53	GORAN JANČULA	11384057970	ĐAKOVO	FRANJE RAČKOG 46	9.885,00
54	JAŠKAPACK d.o.o. tvornica valovitog kartona i ambalaže	53994275676	Sesvete	SAVSKA C. 1	237,50
55	JUREN GAMMA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	10093201268	Ivanić-Grad	Jelengradska 4	79.625,00
56	KAYALAR KIMYA SAN. VE TIC.A.S. GENC		ISTANBUL	Melek Aras Bulvari NO:47	262.356,48
57	KEMIS-TERMOCLEAN d.o.o. za industrijska čišćenja i gospodarenja otpadom	47719259482	Zagreb	Slavonska avenija 26/4	138.221,92
58	KOKOT AGRO društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i trgovinu	86472637435	Jastrebarsko	MLADINSKA 2	3.136,25
59	KOMUNALAC, društvo s ograničenom odgovornošću za usluge u komunalnom gospodarstvu	61888142985	SLAVONSKI BROD	STJEPANA pl. HORVATA 38	4.000,00
60	KOS TRANSPORTI društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz robe, špediciju i trgovinu	99654943646	Varaždin	CEHOVSKA 13	199.303,46
61	JOSIP KRIŽANIĆ	80985146163	Zagreb	Dubravica 100	18.900,00
62	LAPS GRUPA društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	04817765777	Zagreb	VAROŠKA 1	5.012,50
63	MARTINA LASTOVČIĆ KOS	81988982343	SAMOBOR	VRBOVEC 71	964,50
64	LAUFFER GmbH		RUTESHEIM	Margarete-Steiff-Str. 16	4.445,45
65	LINDE PLIN društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu, uvoz i izvoz tehničkih plinova	64936811186	KARLOVAC	Kalinovac 2/a	70,00
66	Ljekarne Zagrebačke županije	71623616932	Velika Gorica	Matije Magdalenica 1	2.582,12
67	MAKI TRANSPORT d.o.o.	227651590000	ČAPLJINA	S. S. KRANJEVIĆA bb	5.709,68
68	MEGA SALUS GRADNJA j.d.o.o. za usluge	09691709282	Zagreb	VLADIMIRA VARIČAKA 24	32.500,00
69	MIKRO društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje tehničkih, poslovnih usluga i vanjsku trgovinu	65982855288	KRIŽEVCI	JOSIPA BUTORCA 18	60.000,00

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	SJEDIŠTE	ADRESA	Utvrđeni iznos tražbine
70	MOJ URED d.o.o. za trgovinu i usluge	80058362188	Jastrebarsko	TREŠNJEVKA 59	5.071,71
71	NARODNE NOVINE, dioničko društvo za izdavanje i tiskanje Službenog lista Republike Hrvatske, službenih i drugih obrazaca te za trgovanje školskim i uredskim priborom i opremom	64546066176	ZAGREB	SAVSKI GAJ XIII, PUT 6	3.654,36
72	DRAŠKO NORAC-KLIJAJO	67075339157	ZAGREB	ZVJEZDANA 14	993,75
73	OMNITEH društvo s ograničenom odgovornošću za investicijske radove, vanjsku i unutarnju trgovinu	48559435696	ZAGREB	SAMOBORSKA 145	100.399,39
74	OT-OPTIMA TELEKOM d.d. za telekomunikacije	36004425025	Zagreb	BANI 75a	0,00
75	P.E.S.-ZAGREB d.o.o. za elektrotehniku i strojarstvo	83374921129	ZAGREB	Rivanjski Put 10	258.991,45
76	PARKOVI dioničko društvo za komunalne i hortikulture djelatnosti	72672225843	VARAŽDIN	Halerova aleja 8	6.759,29
77	PBZ CARD društvo s ograničenom odgovornošću za poslovanje kreditnim karticama, putnička agencija	28495895537	ZAGREB	RADNIČKA CESTA 44	0,00
78	PENIĆ-TRGOVINA trgovina, proizvodnja, zastupanje i usluge, uvoz-izvoz, d.o.o.	98892204980	Gornji Stupnik	GORNJOSTUPNIČKA 43	4.955,00
79	PETER-LACKE GmbH		HIDDENHAUSEN	Herforder Str. 80	450.976,30
80	PILA ZAGREB društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, zastupanje, trgovinu i usluge	22183339840	ZAGREB	BAŠČANSKE PLOČE 9	11.625,00
81	POLIDOR d.o.o. za proizvodnju i preradu plastičnih masa te unutrašnju i vanjsku trgovinu	67044219412	JASTREBARSKO	CVJETNO NASELJE 6	544,20
82	POMPES FUNEBRES MARGELY		VANNES	Route de Sainte Anne - Kerluherne	43.162,27
83	PORSCHE INTER AUTO d.o.o. za trgovinu i popravak motornih vozila	67492500921	Zagreb	Velimira Škorpika 21-23	1.949,95
84	PRESA d.o.o. za elektro radove i usluge	55318328039	Višnjevac	Zagrebačka 35	71.700,00
85	PRGOMET TRANSPORTI društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje usluga u domaćem i međunarodnom prijevozu	63020024952	Varaždin	BARTOLA KAŠIĆA 10	6.185,80
86	PRIMUM d.o.o. za usluge	75831220081	Zagreb	ČAKOVEČKA 25	53.783,68
87	PROMTEX, društvo s ograničenom odgovornošću za promet roba na veliko i malo, te uvoz i izvoz	76427040904	Zagreb	ULICA GRADA VUKOVARA 43a	31.968,75
88	JADRANKA RAČKI	01916495458	Jastrebarsko	Novaki Petrovinski 79	76.100,00
89	RAJUMA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	59103648236	ZAGREB	POTOK 33	79.433,28
90	RAYBAN d.o.o. za proizvodnju, unutarnju i vanjsku trgovinu	10709706866	Zagreb	LASTOVSKA 2 A	1.000,00
91	RENATO P.P. d.o.o. za transport, trgovinu i usluge	97414306170	Zagreb	ZELENI TRG 2	7.575,00
92	REPUBLIKA HRVATSKA MINISTARSTVO FINACIJA	18683136487	ZAGREB	KATANČIĆEVA 5	955.906,64

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	SJEDIŠTE	ADRESA	Utvrđeni iznos tražbine
93	SANITACIJA, d.o.o. za dezinfekciju, dezinfekciju i deratizaciju	85987734468	ZAGREB	NALJEŠKOVIĆEVA 45	3.403,76
94	SLADOK ZDENO		STARA PAZOVA	ZMAJ JOVINA 33	51.797,32
95	SOLUS društvo za proizvodnju metalnih proizvoda i trgovinu d.o.o.	54595880752	Vladislavci	Kralja Tomislava 330	5.637,50
96	SOP ZAGREB, društvo s ograničenom odgovornošću za inženjering, trgovinu, usluge i proizvodnju	98668170419	ZAGREB	SIGET 18 B	49.750,00
97	BLAŽENKA SPAJIĆ	36317177132	ĐAKOVO	A. STARČEVIĆA 158	2.111.611,82
98	STAKLO GAŠPARIĆ jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za staklarske usluge	39888782317	Jastrebarsko	Donja Reka 65A	1.250,70
99	STEPPING d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i uvoz-izvoz	22472877644	ZABOK	DUBRAVA ZABOČKA 5	24.293,37
100	STIPIĆ ART d.o.o. proizvodnja, trgovina i usluge u stečaju	8822232199	STRIZIVOJNA	B.RADIĆA 499	15.790,00
101	ANDRIJA STOPIĆ	18124947943	ZAGREB	Hrvatski Leskovac, ZASTAVNICE 20D	115.321,85
102	STRIJELAC d.o.o. za proizvodnju i trgovinu	37026286244	KARLOVAC	ZAGRAD 2A	9.750,00
103	STROJNA MEHANIKA d.o.o. za usluge	71357445366	Sesvete	I. Puđaka 16	2.597,71
104	IVAN ŠPOLJAR	33308796475	KRAPINSKE TOPLICE	Klokovac 114	28.737,50
105	ŠPORTSKI CENTAR RUDEŠ d.o.o. za športske djelatnosti	34721010919	Zagreb	Rudeška cesta 24	116.656,37
106	KRISTINA ŠTEKOVIĆ	93302263141	Zagreb	REMETINEČKI GAJ 24 C	1.400,00
107	TAHOGRAFI, d.o.o. za proizvodnju, usluge i trgovinu	73777060562	Sveta Nedelja	Brezje, Dr. Franje Tuđmana 24	175,00
108	TAMERA društvo s ograničenom odgovornošću za unutarnju trgovinu i usluge	43624973375	Zagreb	III Trnjanske ledine 17	63.488,25
109	TEHNOPLAM društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	95347519849	ZAGREB	Uskočka 29	9.725,00
110	TEHNOROBA - JASKA društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu	63800843682	JASTREBARSKO	ZDIHOVAČKA 75	7.150,32
111	IVICA TOKIĆ	42842095475	SATNICA ĐAKOVAČKA	BANA JOSIPA JELAČIĆA 131	8.250,00
112	TRGOMETAL d.o.o. za trgovinu i proizvodnju	26004523816	ZAGREB	KOVINSKA 4	65.361,41
113	TURBO-ZG d.o.o. za unutarnju i vanjsku trgovinu	70987880374	Zagreb	Ulica grada Vukovara 271	197.575,45
114	Ustanova za zdravstvenu skrb Profozić	94139426897	Zagreb	TRNJANSKA CESTA 59	4.710,27
115	Ustanova za zdravstvenu skrb za djelatnost medicine rada i sporta TURJAK-OSIJEK	43339498548	Osijek	J.J. STROSSMAYERA 163	5.283,00

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	SJEDIŠTE	ADRESA	Utvrđeni iznos tražbine
116	UVIK ISTO d.o.o. za ugostiteljstvo i usluge	77332729714	ZAGREB	TRAKOŠĆANSKA 41	21.732,84
117	BORIS VINSKI	99114657919	SAMOBOR	MIRNOVEČKA CESTA 40	54.276,57
118	VODOOPSKRBA I ODVODNJA društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju	83416546499	ZAGREB	FOLNEGOVIĆEVA 1	672,82
119	JOSIP VRBANČIĆ	64471062923	KARLOVAC	VELIKA JELSA 7	6.575,00
120	WÜRTH-HRVATSKA d.o.o. za trgovinu, usluge i zastupanje	52641439848	ZAGREB	FRANJE LUČIĆA 32	29.594,97
121	ZAGREBAČKA BANKA DIONIČKO DRUŠTVO	92963223473	Zagreb	Trg bana Josipa Jelačića 10	0,00
122	ZAGREBAČKI HOLDING, društvo s ograničenom odgovornošću za javni prijevoz, opskrbu vodom, održavanje čistoće, putnička agencija, šport, upravljanje objektima i poslovanje nekretninama	85584865987	Zagreb	Ulica grada Vukovara 41	330,95
123	ZAGREBŠPED, društvo s ograničenom odgovornošću, međunarodna špedicija, unutrašnja i vanjska trgovina	02573674713	Zagreb	Vodovodna 20a	420.244,24
124	ZAVOD ZA ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ SIGURNOSTI društvo s ograničenom odgovornošću za sigurnost na radu, zaštitu od požara i eksplozije, zaštitu i unapređenje čovjekove okoline te sigurnost u prometu	05494093403	ZAGREB	ULICA GRADA VUKOVARA 68	215,00
<b>UKUPNO SVI VJEROVNICI</b>					<b>19.172.709,56</b>

### 2.7.5. Tražbine člana Dužnika

Vjerovnik član Dužnika **POSMRTNA PRIPOMOĆ**, Gajeva 29 OIB: 89701323487, Zagreb ima tražbinu u iznosu od **4.149.543,00 kn.**

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	SJEDIŠTE	ADRESA	OIB	IZNOS UKUPNE OBVEZE PREMA IZVJEŠTAJU DUŽNIKA
1	POSMRTNA PRIPOMOĆ, UDRUGA ZA SOLIDARNU POSMRTNU PRIPOMOĆ	Zagreb	Gajeva 29	89701323487	4.149.543,00
<b>UKUPNO U TEMELJNI KAPITAL (Šifra 8)</b>					<b>4.149.543,00</b>

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak

Tražbine vjerovnika za koje se vodi postupak iznose **76.100,00 kn** i vodi se pri Trgovačkom sudu u Zagrebu pod brojem: 27.P-3030/2006 .

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	SJEDIŠTE	ADRESA	OIB	IZNOS UKUPNE OBVEZE PREMA IZVJEŠTAJU DUŽNIKA
1	MOZART- UGOSTITELJSTVO I TRGOVINA vl. JADRANKA RAČKI	Jastrebarsko	Novaki Petrovinski 79	01916495458	76.100,00
SVEUKUPNO					<b>76.100,00</b>

### 2.8. Ponuda vjerovnicima

**Ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu o načinu, rokovima i uvjetima namirenja tražbina sukladno članku 27 stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona:**

Prijedlog je financijskog restrukturiranja poslovanja, da se vjerovnici razvrstaju u grupe s predviđenim i točno utvrđenim rokovima plaćanja, kao i točno utvrđenim postotkom u odnosu na tražbinu vjerovnika koji se može ponuditi od strane dužnika a da se istom ne ugrozi dalje poslovanje i zadržavanje osnovne djelatnosti. Prijedlog vjerovnicima kako slijedi:

#### 2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima s pravom odvojenog namirenja u ukupnom iznosu od **16.976.874,56 kn**.

S vjerovnicima koji imaju pravo odvojenog namirenja dužnik će pregovarati s namjerom da se odrekne prava na odvojeno namirenje i sudjeluje u postupku predstečajne nagodbe.

U slučaju da se pojedini vjerovnici odreknu prava na odvojeno namirenje i sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe prijedlozi mogućeg financijskog restrukturiranja glasit će ovako:

„Dužnik PALMA d.o.o., OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, će vjerovniku **AGRAM životno osiguranje d.d.** OIB: 18742666873 Trnjanska cesta 108 Zagreb, namiriti tražbinu u iznosu od **1.196.454,08 kn** u 48 (četrdesetosam) jednakih mjesečnih rata uvećano za kamatu od 6,99% godišnje, s dospijecom prvog dana u mjesecu nakon mjeseca u kojem je nagodba sklopljena.“ **Napomena:** Vjerovnik **AGRAM životno osiguranje d.d.** se u razdoblju od dana otvaranja postupka predstečajne nagodbe u potpunosti naplatio iz razlučnog prava.

„Dužnik PALMA d.o.o., OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, će vjerovniku **HYPO-LEASING STEIERMARK d.o.o.** OIB: 64646464586, GARIĆGRADSKA 18, Zagreb, namiriti tražbinu u iznosu od **1.503.395,28 kn** u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata uvećano za kamatu od 4,5% godišnje, s dospijecom prvog dana u mjesecu nakon mjeseca u kojem je nagodba sklopljena.“

„Dužnik PALMA d.o.o. OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, će vjerovniku **KARLOVAČKA BANKA d.d.** OIB: 64646464586, I.G. Kovačića 1, KARLOVAC, namiriti tražbinu u iznosu od **11.246.394,53 kn** tako što će iznos od 5.216.200,97 kn isplatiti u 72 (sedamdesetdvije) jednake mjesečne rate uvećano za kamatu od 4% godišnje, a iznos od 6.030.193,56 kn isplatiti u 72 (sedamdesetdvije) jednake mjesečne rate uvećano za kamatu od 4% godišnje, s dospijecom prvog dana u mjesecu nakon početka od 12 (dvanaest) mjeseci od mjeseca u kojem je nagodba sklopljena.“

„Dužnik PALMA d.o.o., OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, će vjerovniku **RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d.** OIB: 53056966535, Petrinjska 59 ZAGREB, namiriti tražbinu u iznosu od **3.030.666,67 kn** u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata uvećano za kamatu od 4,5% godišnje, s dospijecom prvog dana u mjesecu nakon početka od 6 (šest) mjeseci od mjeseca u kojem je nagodba sklopljena.“



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

Popis vjerovnika s pravom odvojenog namirenja u slijedećoj je tablici.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	IZNOS UKUPNE OBVEZE PREMA IZVJEŠTAJU DUŽNIKA	Udio u potraživanjima grupe	OTPIŠ %	POČEK (br.mjeseci)	RATE (br.mjeseci)	UZ KAMATU %
1	AGRAM LIFE osiguranje d.d.	18742666873	1.196.454,08	7,05%	0%	0	48	6,99%
2	HYPO-LEASING STEIERMARK d.o.o.	64646464586	1.503.359,28	8,86%	0%	0	60	4,50%
3	KARLOVAČKA BANKA d.d.	08106331075	11.246.394,53	66,25%	0%	uvjeti specificirani dolje		
4	Raiffeisenbank Austria d.d.	53056966535	3.030.666,67	17,85%	0%	6	60	4,5%
<b>UKUPNO VJEROVNICI S PRAVOM NA ODVOJENO NAMIRENJE (šifra 2)</b>			<b>16.976.874,56</b>	<b>100,00%</b>	<b>*****</b>	<b>*****</b>	<b>*****</b>	<b>*****</b>

Uvjeti mogućeg namirenja s vjerovnikom KARLOVAČKA BANKA d.d. su slijedeći.

3	<b>KARLOVAČKA BANKA d.d.</b>	<b>08106331075</b>	<b>11.246.394,53</b>	66,25%				
	-od toga kratkoročni		6.030.193,56	35,52%	0%	12	72	4,0%
	- od toga dugoročni		5.216.200,97	30,73%	0%	0	72	4,0%

### 2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda u ukupnom iznosu od **19.172.709,56 kn.**

Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda razvrstani su u slijedeće skupine prema gospodarskom interesu: značaju i utjecaju na poslovanje Dužnika i restrukturiranju.

1. Ministarstvo financija i Hrvatske šume
2. Ostali vjerovnici
3. Član društva

#### 2.8.2.1. Ministarstvo financija i Hrvatske šume

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima Ministarstvo financija i Hrvatske šume u ukupnom iznosu od 4.365.824,37 kn.

Prijedlog financijskog restrukturiranja u dijelu obveza vjerovnicima Ministarstvo financija i Hrvatske šume glasi:

„Dužnik PALMA d.o.o., OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, će **vjerovnicima, Ministarstvo financija i Hrvatske šume**, namiriti tražbine u iznosu **4.365.824,37 kn** u 48 (četrdesetosam) jednakih mjesečnih rata uvećano za kamatu od 4,5% godišnje, s dospijecom prvog dana u mjesecu nakon počeka od 12 (dvanaest) mjeseci od mjeseca u kojem je nagodba sklopljena.“

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	Utvrđeni iznos tražbine	Udio u potraživanjima skupine	Stopa otpisa tražbine	Smanjenje tražbine	SMANJENI IZNOS TRAŽBINE
1	HRVATSKE ŠUME društvo s ograničenom odgovornošću	69693144506	3.409.917,73	78,10%	0,00%	0,00	3.409.917,73
2	REPUBLIKA HRVATSKA MINISTARSTVO FINACIJA	18683136487	955.906,64	21,90%	0,00%	0,00	955.906,64
<b>UKUPNO MINISTARSTVO FINACIJA I HRVATSKE ŠUME</b>			<b>4.365.824,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>*****</b>	<b>0,00</b>	<b>4.365.824,37</b>

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.8.2.2. Ostali vjerovnici

Dužnik ima obveza prema ostalim vjerovnicima u ukupnom iznosu od **10.731.868,95 kn.**

Prijedlog financijskog restrukturiranja u dijelu obveza dobavljačima i ostalim vjerovnicima glasi:

„Dužnik PALMA d.o.o., OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, će **ostalim vjerovnicima**, namiriti tražbine u iznosu **10.657.342,19 kn** smanjenu za **40%** otpisa u iznosu od **4.262.936,88 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **6.394.405,31 kn** isplatiti u **48 (četrdesetosam)** jednakih mjesečnih rata beskamotno, s dospijecom prvog dana u mjesecu nakon **počeka od 12 (dvanaest) mjeseci** od mjeseca u kojem je nagodba sklopljena.“

Pregled ostalih vjerovnika, njihovih tražbina i prijedloga namirenja daje se u slijedećoj tablici.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	Utvrđeni iznos tražbine	Udio u potraživanjima skupine	Stopa otpisa tražbine	Smanjenje tražbine	SMANJENI IZNOS TRAŽBINE
1	AGENCIJA ZA KOMERCIJALNU DJELATNOST proizvodno, uslužno i trgovačko d.o.o.	58843087891	535,00	0,01%	40,00%	214,00	321,00
2	AKTIV BROKER društvo s ograničenom odgovornošću za usluge i trgovinu	05701714176	26.530,43	0,25%	40,00%	10.612,17	15.918,26
3	ALFA SIGURNOST d.o.o. za trgovinu i usluge	47785989863	9.918,75	0,09%	40,00%	3.967,50	5.951,25
4	ALTEA d.o.o. za trgovinu i usluge	18564217038	1.689.275,78	15,85%	40,00%	675.710,31	1.013.565,47
5	NIKOLA ANDRIĆ	07694961917	4.797,00	0,05%	40,00%	1.918,80	2.878,20
6	ATLANTIS TRADE LLC	PIVA 10518371	122.900,86	1,15%	40,00%	49.160,34	73.740,52
7	AUDIT društvo s ograničenom odgovornošću za revizijske usluge	39806187636	68.750,00	0,65%	40,00%	27.500,00	41.250,00
8	AUTO KREŠO MALOPRODAJA d.o.o. za trgovinu i usluge	31696674942	2.595,96	0,02%	40,00%	1.038,38	1.557,58
9	AUTOKLUB JASTREBARSKO	70874114894	8.858,55	0,08%	40,00%	3.543,42	5.315,13
10	AVIBO d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	30070138032	1.268.421,54	11,90%	40,00%	507.368,62	761.052,92
11	AVORATO društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu	84777326766	37.935,19	0,36%	40,00%	15.174,08	22.761,11
12	LILJANA BARBERIĆ	42057860065	12.600,00	0,12%	40,00%	5.040,00	7.560,00
13	IVAN BEGIĆ	31777036389	2.130,00	0,02%	40,00%	852,00	1.278,00
14	DRAGUTIN BREZAR	88851117261	520,00	0,01%	40,00%	208,00	312,00
15	BUDIMIR & METER odvjetničko društvo d.o.o.	23060752612	120.784,19	1,13%	40,00%	48.313,68	72.470,51
16	CELPLAST društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i trgovinu	29446487332	1.820,00	0,02%	40,00%	728,00	1.092,00
17	CEMTRA d.o.o. za kontrolu i ekološku zaštitu	11423745914	1.875,00	0,02%	40,00%	750,00	1.125,00
18	CIONIZ društvo s ograničenom odgovornošću za građenje i poslovne djelatnosti	14481518039	26.122,00	0,25%	40,00%	10.448,80	15.673,20
19	COM ENG DATA d.o.o. za informatički inženjering i računovodstveni konzalting	84734150122	5.475,00	0,05%	40,00%	2.190,00	3.285,00
20	CROATIA osiguranje d.d.	26187994862	82.272,37	0,77%	40,00%	32.908,95	49.363,42

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	Utvrđeni iznos tražbine	Udio u potraživanjima skupine	Stopa otpisa tražbine	Smanjenje tražbine	SMANJENI IZNOS TRAŽBINE
21	JAKIŠA ĆURIĆ	43804460662	2.075,42	0,02%	40,00%	830,17	1.245,25
22	ČAMBER GRADNJA društvo s ograničenom odgovornošću za građenje, proizvodnju i usluge	07460398586	21.875,00	0,21%	40,00%	8.750,00	13.125,00
23	ČVORKOVAC društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti	99894441383	2.918,88	0,03%	40,00%	1.167,55	1.751,33
24	DIMNJAK d.o.o. za dimnjačarske usluge i ložišnu tehniku	93385987809	3.250,00	0,03%	40,00%	1.300,00	1.950,00
25	DARKO DOMJANČIĆ	20654140648	10.317,50	0,10%	40,00%	4.127,00	6.190,50
26	DRVOTRADE društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i proizvodnju	06857184002	1.178.867,15	11,06%	40,00%	471.546,86	707.320,29
27	EKO-FLOR PLUS d.o.o. za komunalne usluge i trgovinu	50730247993	400,00	0,00%	40,00%	160,00	240,00
28	ELTRA MG d.o.o. za trgovinu, proizvodnju, promet i usluge	86252349701	13.650,00	0,13%	40,00%	5.460,00	8.190,00
29	ENDI LINE d.o.o. za proizvodnju i trgovinu	49043177266	18.943,51	0,18%	40,00%	7.577,40	11.366,11
30	ERGO KLAMERICE d.o.o. za proizvodnju i usluge	22637302039	10.787,62	0,10%	40,00%	4.315,05	6.472,57
31	ERSTE CARD CLUB društvo s ograničenom odgovornošću za financijsko posredovanje i usluge	85941596441	0,00	0,00%	40,00%	0,00	0,00
32	ESE PROJEKT, d.o.o. za projektiranje i izvođenje energetskih sustava	16734478593	2.237,50	0,02%	40,00%	895,00	1.342,50
33	EUROSPUŽVA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	86065720181	9.075,00	0,09%	40,00%	3.630,00	5.445,00
34	FESTO društvo s ograničenom odgovornošću za automatizaciju tehniku	25706416813	11.071,73	0,10%	40,00%	4.428,69	6.643,04
35	Financijska agencija	85821130368	67,00	0,00%	40,00%	26,80	40,20
36	FRATEA, društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	87743691663	153.870,81	1,44%	40,00%	61.548,32	92.322,49
37	GEC, društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	68954548066	29.041,65	0,27%	40,00%	11.616,66	17.424,99
38	ZLATKO GLASNOVIĆ	98355743353	13.071,30	0,12%	40,00%	5.228,52	7.842,78
39	GRAD JASTREBARSKO	64942661827	18.278,76	0,17%	40,00%	7.311,50	10.967,26
40	GRAD ZAGREB	61817894937	112.561,26	1,06%	40,00%	45.024,50	67.536,76
41	HIDRAULIKA DRVOŠPED d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	64423111898	2.312,50	0,02%	40,00%	925,00	1.387,50
42	Hrvatska radiotelevizija	68419124305	160,00	0,00%	40,00%	64,00	96,00
43	Hrvatske vode, pravna osoba za upravljanje vodama	28921383001	23.382,34	0,22%	40,00%	9.352,94	14.029,40
44	HRVATSKA GOSPODARSKA KOMORA	85167032587	20.000,00	0,19%	40,00%	8.000,00	12.000,00
45	HRVATSKI ZAVOD ZA TOKSIKOLOGIJU I ANTIDOPING	23691527614	2.750,00	0,03%	40,00%	1.100,00	1.650,00



## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	Utvrđeni iznos tražbine	Udio u potraživanjima skupine	Stopa otpisa tražbine	Smanjenje tražbine	SMANJENI IZNOS TRAŽBINE
46	INA-INDUSTRIJA NAFTE d.d.	27759560625	3.800,34	0,04%	40,00%	1.520,14	2.280,20
47	IPROZ informiranje, propaganda i razvoj zaštite, d.o.o.	36534466630	60,00	0,00%	40,00%	24,00	36,00
48	ITL-LAKIRNA TEHNIKA j.d.o.o. za trgovinu i usluge	60839590225	13.149,39	0,12%	40,00%	5.259,76	7.889,63
49	JADRANKA IVANČIĆ	31594383990	2.859,50	0,03%	40,00%	1.143,80	1.715,70
50	IVING-BROD d. o. o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	32074778618	5.252,38	0,05%	40,00%	2.100,95	3.151,43
51	GORAN JANČULA	11384057970	9.885,00	0,09%	40,00%	3.954,00	5.931,00
52	JAŠKAPACK d.o.o. tvornica valovitog kartona i ambalaže	53994275676	237,50	0,00%	40,00%	95,00	142,50
53	JUREN GAMMA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	10093201268	79.625,00	0,75%	40,00%	31.850,00	47.775,00
54	KAYALAR KIMYA SAN. VE TIC.A.S. GENC		262.356,48	2,46%	40,00%	104.942,59	157.413,89
55	KEMIS-TERMOCLEAN d.o.o. za industrijska čišćenja i gospodarenja otpadom	47719259482	138.221,92	1,30%	40,00%	55.288,77	82.933,15
56	KOKOT AGRO društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i trgovinu	86472637435	3.136,25	0,03%	40,00%	1.254,50	1.881,75
57	KOMUNALAC, društvo s ograničenom odgovornošću za usluge u komunalnom gospodarstvu	61888142985	4.000,00	0,04%	40,00%	1.600,00	2.400,00
58	KOS TRANSPORTI društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz robe, špediciju i trgovinu	99654943646	199.303,46	1,87%	40,00%	79.721,38	119.582,08
59	JOSIP KRIŽANIĆ	80985146163	18.900,00	0,18%	40,00%	7.560,00	11.340,00
60	LAPS GRUPA društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	04817765777	5.012,50	0,05%	40,00%	2.005,00	3.007,50
61	MARTINA LASTOVČIĆ KOS	81988982343	964,50	0,01%	40,00%	385,80	578,70
62	LAUFFER GmbH		4.445,45	0,04%	40,00%	1.778,18	2.667,27
63	LINDE PLIN društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu, uvoz i izvoz tehničkih plinova	64936811186	70,00	0,00%	40,00%	28,00	42,00
64	Ljekarne Zagrebačke županije	71623616932	2.582,12	0,02%	40,00%	1.032,85	1.549,27
65	MAKI TRANSPORT d.o.o.	227651590000	5.709,68	0,05%	40,00%	2.283,87	3.425,81
66	MEGA SALUS GRADNJA j.d.o.o. za usluge	09691709282	32.500,00	0,30%	40,00%	13.000,00	19.500,00
67	MIKRO društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje tehničkih, poslovnih usluga i vanjsku trgovinu	65982855288	60.000,00	0,56%	40,00%	24.000,00	36.000,00
68	MOJ URED d.o.o. za trgovinu i usluge	80058362188	5.071,71	0,05%	40,00%	2.028,68	3.043,03
69	NARODNE NOVINE, dioničko društvo za izdavanje i tiskanje Službenog lista Republike Hrvatske, službenih i drugih obrazaca te za trgovanje školskim i uredskim priborom i opremom	64546066176	3.654,36	0,03%	40,00%	1.461,74	2.192,62
70	DRAŠKO NORAC-KLJAJO	67075339157	993,75	0,01%	40,00%	397,50	596,25

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	Utvrđeni iznos tražbine	Udio u potraživanjima skupine	Stopa otpisa tražbine	Smanjenje tražbine	SMANJENI IZNOS TRAŽBINE
71	OMNITEH društvo s ograničenom odgovornošću za investicijske radove, vanjsku i unutarnju trgovinu	48559435696	100.399,39	0,94%	40,00%	40.159,76	60.239,63
72	OT-OPTIMA TELEKOM d.d. za telekomunikacije	36004425025	0,00	0,00%	40,00%	0,00	0,00
73	P.E.S.-ZAGREB d.o.o. za elektrotehniku i strojarstvo	83374921129	258.991,45	2,43%	40,00%	103.596,58	155.394,87
74	PARKOVI dioničko društvo za komunalne i hortikulturne djelatnosti	72672225843	6.759,29	0,06%	40,00%	2.703,72	4.055,57
75	PBZ CARD društvo s ograničenom odgovornošću za poslovanje kreditnim karticama, putnička agencija	28495895537	0,00	0,00%	40,00%	0,00	0,00
76	PENIĆ-TRGOVINA trgovina, proizvodnja, zastupanje i usluge, uvoz-izvoz, d.o.o.	98892204980	4.955,00	0,05%	40,00%	1.982,00	2.973,00
77	PETER-LACKE GmbH		450.976,30	4,23%	40,00%	180.390,52	270.585,78
78	PILA ZAGREB društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, zastupanje, trgovinu i usluge	22183339840	11.625,00	0,11%	40,00%	4.650,00	6.975,00
79	POLIDOR d.o.o. za proizvodnju i preradu plastičnih masa te unutrašnju i vanjsku trgovinu	67044219412	544,20	0,01%	40,00%	217,68	326,52
80	POMPES FUNEBRES MARGELY		43.162,27	0,41%	40,00%	17.264,91	25.897,36
81	PORSCHE INTER AUTO d.o.o. za trgovinu i popravak motornih vozila	67492500921	1.949,95	0,02%	40,00%	779,98	1.169,97
82	PRESA d.o.o. za elektro radove i usluge	55318328039	71.700,00	0,67%	40,00%	28.680,00	43.020,00
83	PRGOMET TRANSPORTI društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje usluga u domaćem i međunarodnom prijevozu	63020024952	6.185,80	0,06%	40,00%	2.474,32	3.711,48
84	PRIMUM d.o.o. za usluge	75831220081	53.783,68	0,50%	40,00%	21.513,47	32.270,21
85	PROMTEX, društvo s ograničenom odgovornošću za promet roba na veliko i malo, te uvoz i izvoz	76427040904	31.968,75	0,30%	40,00%	12.787,50	19.181,25
86	JADRANKA RAČKI	01916495458	76.100,00	0,71%	40,00%	30.440,00	45.660,00
87	RAJUMA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	59103648236	79.433,28	0,75%	40,00%	31.773,31	47.659,97
88	RAYBAN d.o.o. za proizvodnju, unutarnju i vanjsku trgovinu	10709706866	1.000,00	0,01%	40,00%	400,00	600,00
89	RENATO P.P. d.o.o. za transport, trgovinu i usluge	97414306170	7.575,00	0,07%	40,00%	3.030,00	4.545,00
90	SANITACIJA, d.o.o. za dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju	85987734468	3.403,76	0,03%	40,00%	1.361,50	2.042,26
91	SLADOK ZDENO		51.797,32	0,49%	40,00%	20.718,93	31.078,39
92	SOLUS društvo za proizvodnju metalnih proizvoda i trgovinu d.o.o.	54595880752	5.637,50	0,05%	40,00%	2.255,00	3.382,50
93	SOP ZAGREB, društvo s ograničenom odgovornošću za inženjering, trgovinu, usluge i proizvodnju	98668170419	49.750,00	0,47%	40,00%	19.900,00	29.850,00
94	BLAŽENKA SPAJIĆ	36317177132	2.111.611,82	19,81%	40,00%	844.644,73	1.266.967,09
95	STAKLO GAŠPARIĆ jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za staklarske usluge	39888782317	1.250,70	0,01%	40,00%	500,28	750,42

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	Utvrđeni iznos tražbine	Udio u potraživanjima skupine	Stopa otpisa tražbine	Smanjenje tražbine	SMANJENI IZNOS TRAŽBINE
96	STEPPING d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i uvoz-izvoz	22472877644	24.293,37	0,23%	40,00%	9.717,35	14.576,02
97	STIPIĆ ART d.o.o. proizvodnja, trgovina i usluge u stečaju	8822232199	15.790,00	0,15%	40,00%	6.316,00	9.474,00
98	ANDRIJA STOPIĆ	18124947943	115.321,85	1,08%	40,00%	46.128,74	69.193,11
99	STRIJELAC d.o.o. za proizvodnju i trgovinu	37026286244	9.750,00	0,09%	40,00%	3.900,00	5.850,00
100	STROJNA MEHANIKA d.o.o. za usluge	71357445366	2.597,71	0,02%	40,00%	1.039,08	1.558,63
101	IVAN ŠPOLJAR	33308796475	28.737,50	0,27%	40,00%	11.495,00	17.242,50
102	ŠPORTSKI CENTAR RUDEŠ d.o.o. za športske djelatnosti	34721010919	116.656,37	1,10%	40,00%	46.662,55	69.993,82
103	KRISTINA ŠTEKOVIĆ	93302263141	1.400,00	0,01%	40,00%	560,00	840,00
104	TAHOGRAF, d.o.o. za proizvodnju, usluge i trgovinu	73777060562	175,00	0,00%	40,00%	70,00	105,00
105	TAMERA društvo s ograničenom odgovornošću za unutarnju trgovinu i usluge	43624973375	63.488,25	0,60%	40,00%	25.395,30	38.092,95
106	TEHNOPLAM društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	95347519849	9.725,00	0,09%	40,00%	3.890,00	5.835,00
107	TEHNOROBA - JASKA društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu	63800843682	7.150,32	0,07%	40,00%	2.860,13	4.290,19
108	IVICA TOKIĆ	42842095475	8.250,00	0,08%	40,00%	3.300,00	4.950,00
109	TRGOMETAL d.o.o. za trgovinu i proizvodnju	26004523816	65.361,41	0,61%	40,00%	26.144,56	39.216,85
110	TURBO-ZG d.o.o. za unutarnju i vanjsku trgovinu	70987880374	197.575,45	1,85%	40,00%	79.030,18	118.545,27
111	Ustanova za zdravstvenu skrb Profozić	94139426897	4.710,27	0,04%	40,00%	1.884,11	2.826,16
112	Ustanova za zdravstvenu skrb za djelatnost medicine rada i sporta TURJAK-OSIJEK	43339498548	5.283,00	0,05%	40,00%	2.113,20	3.169,80
113	UVIK ISTO d.o.o. za ugostiteljstvo i usluge	77332729714	21.732,84	0,20%	40,00%	8.693,14	13.039,70
114	BORIS VINSKI	99114657919	54.276,57	0,51%	40,00%	21.710,63	32.565,94
115	VODOOPSKRBA I ODVODNJA društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju	83416546499	672,82	0,01%	40,00%	269,13	403,69
116	JOSIP VRBANČIĆ	64471062923	6.575,00	0,06%	40,00%	2.630,00	3.945,00
117	WÜRTH-HRVATSKA d.o.o. za trgovinu, usluge i zastupanje	52641439848	29.594,97	0,28%	40,00%	11.837,99	17.756,98
118	ZAGREBAČKA BANKA DIONIČKO DRUŠTVO	92963223473	0,00	0,00%	40,00%	0,00	0,00

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	Utvrđeni iznos tražbine	Udio u potraživanjima skupine	Stopa otpisa tražbine	Smanjenje tražbine	SMANJENI IZNOS TRAŽBINE
119	ZAGREBAČKI HOLDING, društvo s ograničenom odgovornošću za javni prijevoz, opskrbu vodom, održavanje čistoće, putnička agencija, šport, upravljanje objektima i poslovanje nekretninama	85584865987	330,95	0,00%	40,00%	132,38	198,57
120	ZAGREBŠPED, društvo s ograničenom odgovornošću, međunarodna špedicija, unutrašnja i vanjska trgovina	02573674713	420.244,24	3,94%	40,00%	168.097,70	252.146,54
121	ZAVOD ZA ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ SIGURNOSTI društvo s ograničenom odgovornošću za sigurnost na radu, zaštitu od požara i eksplozije, zaštitu i unapređenje čovjekove okoline te sigurnost u prometu	05494093403	215,00	0,00%	40,00%	86,00	129,00
<b>UKUPNO OSTALI VJEROVNICI</b>			<b>10.657.342,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>****</b>	<b>4.262.936,88</b>	<b>6.394.405,31</b>

### 2.8.2.3. Vjerovnik - član društva

Dužnik ima obveza prema vjerovniku koji je ujedno i član društva u iznosu od **4.149.543,00 kn**.

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza dobavljačima i ostalim vjerovnicima glasi:

Dužnik PALMA d.o.o., OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, obvezuje se vjerovniku **POSMRTNA PRIPOMOĆ, UDRUGA ZA SOLIDARNU POSMRTNU PRIPOMOĆ**, OIB: 89701323487 Gajeva 29, Zagreb, namiriti tražbinu u iznosu od **4.149.543,00 kn** na način da vjerovnik POSMRTNA PRIPOMOĆ, UDRUGA ZA SOLIDARNU POSMRTNU PRIPOMOĆ, OIB: 89701323487 Gajeva 29, Zagreb, **stekne udio u trgovačkom društvu** PALMA d.o.o., OIB: 08034557803, Jastrebarsko (Grad Jastrebarsko) Donja Reka 24, unosom dijela tražbine u iznosu od **2.000.000,00 kn** u temeljni kapital u roku od tri mjeseca od sklapanja predstečajne nagodbe pred trgovačkim sudom, a preostali dio tražbine u iznosu **2.149.543,00 kn** namiriti će smanjenu za **40 %** otpisa u iznosu od **859.817,20 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **1.140.182,80 kn** isplatiti u **48 (četrdesetosam)** jednakih mjesečnih rata beskamatno, s dospijanjem prvog dana u mjesecu nakon počeka od **12 (dvanaest)** mjeseci od mjeseca u kojem je nagodba sklopljena.“

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	Utvrđeni iznos tražbine	Udio u potraživanjima skupine	Prijenos u temeljni kapital	Preostali iznos tražbine	Stopa otpisa tražbine	Smanjenje tražbine	SMANJENI IZNOS TRAŽBINE
1	"POSMRTNA PRIPOMOĆ", UDRUGA ZA SOLIDARNU POSMRTNU PRIPOMOĆ	89701323487	4.149.543,00	100,00%	2.000.000,00	2.149.543,00	40,00%	859.817,20	1.140.182,80
<b>UKUPNO ČLAN DRUŠTVA</b>			<b>4.149.543,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.149.543,00</b>	<b>****</b>	<b>859.817,20</b>	<b>1.140.182,80</b>

### 2.9. Rok za dobrovoljno ispunjenje

Rok za dobrovoljno ispunjenje ponuđen je vjerovnicima u točki 2.8. ovog plana prema skupinama vjerovnika i počinje prvog dana u mjesecu nakon mjeseca pravomoćnosti rješenja trgovačkog suda o sklapanju predstečajne nagodbe sve do 84 mjeseca nakon mjeseca pravomoćnosti rješenja trgovačkog suda o sklapanju predstečajne nagodbe.

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja obuhvaćaju troškove postupka pred javnopravnim tijelima, naknadu povjereniku, troškove pripreme, izrade dokumentacije, plana restrukturiranja, troškove revizije, izrade podnesaka, stručnu podršku i savjetovanje, koji pak ovise o količini resursa angažiranoj za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja, te koje u ovom trenutku ne možemo pouzdano utvrditi, a procjenjuju se na 100.000,00 kn.

### 3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE

Obzirom na činjenicu da je potražnja za našim proizvodima veća od ponude, tržište je osigurano. Međutim u situaciji blokade nemamo mogućnosti nabave potrebnih sirovina za proizvodnju. Protekom vremena smanjuju se mogućnosti oporavka poslovanja, a time i podmirenja obveza. Dosadašnji pokušaji da se u redovnom poslovanju savladaju poteškoće u kojima se tvrtka našla, na žalost, nisu uspjeli.

Stoga smo odlučili pokrenuti postupak predstečajne nagodbe kako bismo restrukturirali tvrtku i time ostvarili preduvjete za dugoročno održivo i uspješnije poslovanje, za što objektivno postoje sve pretpostavke. Proces operativnog i financijskog restrukturiranja društva PALMA d.o.o. u sljedećih nekoliko mjeseci doprinijet će stabilnosti društva i održavanju radnih mjesta. Ujedno nam je namjera kroz ovaj postupak zaštititi Vas kao našeg vjerovnika i ponovno uspostaviti redovne poslovne odnose.

Na temelju navedenih činjenica o financijskom stanju i poslovanju obrta može se zaključiti da je Dužnik nesolventno. S druge strane, analiza financijskih izvještaja godina normalnog poslovanja kao i pretpostavke i prezentirani dokazi ukazuju da je predstečajna nagodba jedino rješenje koje može omogućiti namirenje vjerovnika i normalizaciju poslovanja.

Kako taj cilj nije moguće ostvariti bez vjerovnika, pozivamo Vas da nas podržite u postupku predstečajne nagodbe te nakon što se postupak otvori prijavite svoje tražbine i podržite naš plan financijskog i operativnog restrukturiranja s kojim ćemo Vas, čim bude dovršen, upoznati kao i s obostrano održivim i prihvatljivim prijedlogom namire vaših tražbina.

Uprava društva:  
PALMA d.o.o.

Direktor:

Ivan Knežević

## Izmijenjeni Plan restrukturiranja

### 8. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE

Promatrajući povijesno razdoblje poslovanja možemo zaključiti da je PALMA d.o.o. ostvarivala je pozitivni rezultat. No, ukoliko se iz njenog izračuna izuzmu izvanredni i ostali poslovni prihodi, rezultat bi bio negativan. To ukazuje na nedostatak operativne profitabilnosti iz osnovne djelatnosti.

Dužnik ne posjeduje adekvatan kontroling sustav koji bi omogućio sustavno praćenje proizvodnih procesa te je nužno provesti dubinsko snimanje poslovanja, analizirati stanje i obaviti reinženjering poslovnih procesa. Nakon utvrđenog stanja i preporuka potrebno je uvođenje pravila i standarda, metoda i postupaka računovodstva i financijskog izvještavanja koji osiguravaju harmonizaciju sustava za planiranje, kontrolu i analizu poslovanja. Time se osigurava usporedivost financijskih izvještaja, eliminiraju se razlike u financijskom izvještavanju, ostvaruju značajne uštede i postiže efikasnost u pravovremenom poslovnom odlučivanju.

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja. Plan je izrađen u skladu s računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke, Kodeksom etike u poslovanju, Profesionalnim kodeksom Udruge poslovnih savjetnika, Statutom Udruge Savjetnika Hrvatske.

U projekcijama plana restrukturiranja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke“. Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom. Upravo zbog promijenjenih okolnosti bilo je potrebno izmijeniti plan poslovanja.

Projekcije prihoda zasnovane na osnovnim prihodima od djelatnosti, izostavljajući čak i izvjesna povećanja prihoda, dok su rashodi predviđeni prvenstveno prema podacima o sučeljavanju s osnovnim izravnim troškovima. Ostali redovni troškovi poslovanja kao i ostali rashodi planirani su na temelju prosječnih troškova izvještajnog razdoblja.

Novčani tokovi planirani su na temelju podataka o ostvarenim prihodima i rashodima, obvezama i potraživanjima te stjecanju imovine, rokovima plaćanja i naplate, obrtaju, odnosno danima vezivanja.

Promjene u imovini i izvorima financiranja u projekciji zbivaju se u ovisnosti o novčanom tijeku i rezultatu poslovanja. Planske vrijednosti dobivene su u međusobnoj ovisnosti i kauzalitetu poslovnih promjena i pozicija iskazanih u računu dobiti i gubitka, bilanci i novčanom tijeku po direktnoj metodi. U izradi prve verzije plana dijelom su korišteni podaci o planiranim količinama i prodajnim cijenama Procjene Palma tvrtke Grubišić i partneri d.o.o. iz svibnja 2016. godine. U ovim izmjenama plana, a zbog promijenjenih okolnosti od toga se odustalo.

Zbog specifičnosti postupka predstečajne nagodbe nije moguće predvidjeti da li će i kad će nadležni trgovački sud donijeti rješenje o sklapanju predstečajne nagodbe te slijedom toga kad će to rješenje postati pravomoćno. Stoga su u projekcijama poslovanja uzeti krajnji zakonski rokovi.

Plan restrukturiranja temelji se na financijskim izvještajima, popisima, podacima i informacijama o financijskom stanju i poslovanju kao i skupu hipotetskih pretpostavki o budućim događajima i djelovanju uprave, ali za koje se nužno ne očekuje da će i nastati. Kako drugi anticipirani događaji često ipak ne nastaju onako kako se očekivalo i kako su predviđeni na temelju hipotetskih pretpostavki, stvarni će rezultati i dalje, vjerojatno, biti drukčiji od prikazanih u planu financijskog i operativnog restrukturiranja. Zbog toga plan financijskog i operativnog restrukturiranja nije prikladan za druge svrhe osim dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja.

ASC poslovna podrška d.o.o.

Željko Uremović