

40. St-1066/18

PLAN RESTRUKTURIRANJA TVRTKE EXPLANTA LUXOR D.O.O.

U Zagrebu, lipanj 2018.

SADRŽAJ

SAŽETAK PLANA	3
INFORMACIJE O DRUŠTVU	4
PLAN FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU ...	6
1. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka:	6
2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja:	6
3. Opis mjera financijskog restrukturiranja i izračun njihovih efekata	6
4. Opis mjera operativnog restrukturiranja i izračun njihovih efekata na profitabilnost ...	8
poslovanja i otklanjanje insolventnosti poslovanja	8
5. Plan poslovanja za razdoblje od deset godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana	10
6. Planirana bilanca na zadnji dan desetogodišnjeg razdoblja za koji je sastavljen plan poslovanja	11
7. 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).....	12
8. ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu o načinu, rokovima i uvjetima namirenja tražbina	13
9. rok za dobrovoljno ispunjenje	13
10. planirani iznos troškova restrukturiranja	13

SAŽETAK PLANA

Ovaj Plan restrukturiranja ima za cilj prikazati vjerovnicima mjere financijskog i operativnog restrukturiranja (u daljnjem tekstu: Plan) kojima bi se postojeća situacija u s naglaskom na prihode i troškove, imovinu, obveze i organizaciju promijenila u pozitivnom smjeru s namjerom daljnjeg održivog i profitabilnog poslovanja.

INFORMACIJE O DRUŠTVU*Opće informacije – Explanta Luxor d.o.o.*

Puni naziv:	Explanta luxor društvo s ograničenom odgovornošću za usluge
Adresa:	10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 269d
OIB:	73072316594
Zastupnik:	Mislav Lukša, OIB 68736884055, Kloštar Ivanić, Ulica Kralja Tomislava 41/A
Temeljni kapital:	Direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno 22.000,00 kn
Kategorizacija:	mali poduzetnik

Društvo je registrirano pri nadležnom Trgovačkom sudu u Zagrebu.

Društvo je osnovano 2017. godine se bavi se projektiranjem, izvedbom, održavanjem i zaštitom okoliša, sa posebnim naglaskom na stručne poslove revitalizacije starih parkova.

Ovom društvu pripojeno je društvo EXPLANTA LOGISTIKA j.d.o.o., OIB: 10062507799, MBS: 030175293, Vukovar (Grad Vukovar), Priljevo 70, upisano u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku, a temeljem Ugovora o pripajanju od 22.11.2017. godine i Dodatka ugovoru o pripajanju od 09.01.2018. godine te Odluke skupštine društva preuzimatelja od 22.11.2017. godine i 09.01.2018. godine i Odluke skupštine pripojenog društva od 22.11.2017. godine i 09.01.2018. godine.

Polazne osnove predloženog modela Sporazuma

Poslovni i financijski status Društva implicira slijedeće:

- Naplata u stečaju je vrlo neizvjesna i, procjenjujemo, postotno mala za sve vjerovnike
- Cilj ovog plana je prikaz scenarija financijskog restrukturiranja kako bi se društvo razdužilo te na taj način moglo nastaviti poslovanje,
- Provedbom financijskog restrukturiranja te predstečajnog sporazuma stvaraju se pretpostavke za povrat značajnog dijela obveza iz sporazuma.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

1. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka:

Društvo ispunjava uvjete nelikvidnosti i nesolventnosti obzirom na blokadu računa te činjenicu da više od 60 dana kasni u ispunjenju novčanih i projektnih obveza čiji iznos prelazi 20% od iznosa svojih kratkoročnih obveza objavljenim u godišnjim financijskim izvještajima za prethodnu godinu.

2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja:

Opis	31.12.2017	31.3.2018
Zalihe	0	0
Potraživanja	19.771	1.392.604
sumnjiva i sporna potraživanja	0	-1.200.000
Financijska imovina	0	97.250
Novac na računu i u blagajni	229	0
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA	20.000	289.854
KRA TKOROČNE OBVEZE	1.406	336.074
NETO OBRTNI KAPITAL	18.594	-46.220

Manjak obrtnog kapitala iznosi 46.220 kuna. To je iznos nakon korekcije spornih potraživanja.

3. Opis mjera financijskog restrukturiranja i izračun njihovih efekata

Cilj financijskog restrukturiranja je omogućavanje nastavka daljnjeg redovitog poslovanja. Navedeno ovisi o redovnom ispunjenju vlastitih obveza društva. Provedbom mjera financijskog restrukturiranja Društvo će biti u mogućnosti podmirivati obveze preuzete ovim sporazumom, pod niže navedenim uvjetom.

Mjere financijskog restrukturiranja će se provoditi na slijedeći način:

1. Zaposlenici (prioritetne tražbine)

- Sukladno odredbama Zakona predstečajni postupak ne utječe na prioritetne tražbine (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika iz radnoga odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanoga zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti) te iste nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Prioritetne tražbine iznose **5.390,41 kuna** (izvor: očevidnik o redoslijedu plaćanja sa obračunatom kamatom, FINA, 12.04.2018.)

- Doprinosi za MIO II stup, ukupno 806,55 kuna
- Doprinosi za MIO I stup, ukupno 2.419,63
- Doprinos za zapošljavanje, ukupno 213,91 kuna
- HZZO, doprinos za zdravstveno osiguranje temeljem radnog odnosa,, ukupno 62,90 kuna
- HZZO, doprinos za zdravstveno osiguranje temeljem radnog odnosa, ukupno 1.887,42 kuna

2. Vjerovnici

Utvrđene tražbine

NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS, u HRK
HRVATSKA POŠTA	367,70
FINA	309,89
ERSTE BANKA	171,20
EXPLANTA MALI SERVISI	74.000,00
JB ŽELJKA HORVAT PERAR	2.982,50
VIKTOR OBRT ZA PROIZ.SVIJECA	2.120,00
NP BRIJUNI	525,00
OPG ČOŠIĆ	52.637,16
RH MFIN - PDV	48.000,00
MISLAV LUKŠA	491,48
EXPLANTA GRUPA	45.823,44
UKUPNO	227.428,37

Za sve vjerovnike - Otpis 70% utvrđenog iznosa tražbina, otplata 30% od iznosa utvrđenih tražbina na način da se glavnica otplaćuje u 4 godine, uključujući 1 godinu počeka (1+3 godina), od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum, s fiksnom kamatom od 3,0% godišnje za vrijeme trajanja počeka i isplate. Isplata u 36 jednaka anuiteta.

Osporene tražbine

Tražbine koje su predmet sudskih (parničnih) postupaka Društvo iskazuje radi cjelovitog i objektivnog prikaza poslovanja, ali predmetne tražbine Društvo ne priznaje. Osnovanost osporenih tražbina koje su predmet sudskih postupaka biti će utvrđena u pojedinom sudskom postupku koji će biti nastavljeni nakon pravomoćnosti rješenja nadležnog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum.

U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama nakon okončanja parničnih postupaka pokrenutih temeljem rješenja suda, Dužnik će vjerovnike osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama, odnosno otpis 70% utvrđenog iznosa tražbina, otplate 30% od iznosa utvrđenih tražbina na način da se glavnica otplaćuje u 4 godine, uključujući 1 godinu počeka (1+3 godina), od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum, s fiksnom kamatom od 3,0% godišnje za vrijeme trajanja počeka i isplate. Isplata u 36 jednaka anuiteta.

3. Razlučni vjerovnici

Nema

Otpis (umanjenje utvrđenih tražbina) će rezultirati smanjenjem ukupnog iznosa obveza za 206.653 kuna što će u kombinaciji sa počekom otplate biti dovoljno za nastavak poslovanja.

Cilj financijskog restrukturiranja je rasterećenje Društva u budućem razdoblju, prvenstveno omogućavanjem razdoblja počeka. Procjenjujemo da će to biti dovoljno kako bi društvo moglo ispuniti sve obveze ovim modelom nagodbe.

Navedeni uvjeti u planirani novčani tok i bilancu Društva ulaze dinamikom i u iznosima kako slijedi (iznosi u kunama):

	iznos	2018	2019	2020	2021
Sporazum	88.566	0	29.522	29.522	29.522
kamata	3,0%	2.657	2.214	1.328	443
Stanje glavnice	0	88.566	59.044	29.522	0

4. Opis mjera operativnog restrukturiranja i izračun njihovih efekata na profitabilnost poslovanja i otklanjanje insolventnosti poslovanja

Što se tiče operativnog restrukturiranja, detektirali smo ključne stavke koji će biti polazište za provedbu operativnog restrukturiranja kako slijedi:

1. ključ je ispunjenje preuzetih ugovornih obveza i povećanje prihoda ugovaranjem novih poslova,
2. slijedećih 12 mjeseci će biti presudno za provedbu restrukturiranja Društva budući da se društvo nalazi u fazi ugovaranja novih narudžbi za poznate klijente.

U segmentu povećanja (proširenja) aktivnosti Društvo ima slijedeće ciljeve:

- povećati prihode unaprjeđenjem funkcije prodaje i ugovaranje novih poslova na domaćem i inozemnom tržištu,
- proširiti asortiman usluga.

U nastavku dajemo ugovorene vrijednosti godišnjih narudžbi po najznačajnijim kupcima (ovi podaci su stvarni, poslao je ugovore):

Specifikacija	iznos, HRK
Potpisan ugovor 1	93.576
Potpisan ugovor 2	99.385
Potpisan ugovor 3	75.077
Potpisan ugovor 4	50.000
UKUPNO	318.038

U tijeku je proces ugovaranja dodatnih poslova u vrijednosti 120-150 tisuća kuna.

Od svih navedenih mjera, u srednjoročnom razdoblju, očekuje se povećanje prihoda i poboljšanje novčanog tijeka te su na tome planirana buduća financijska izvješća.

5. Plan poslovanja za razdoblje od deset godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana

Cilj plana poslovanja je osigurati dovoljan novčani tok da se podmire sve obveze preuzete predstečajnim sporazumom.

Naziv pozicije	2017	2018	2019	2020	2021	2022
I POSLOVNI PRIHODI	0	692.095	445.253	445.253	445.253	445.253
1. Prihodi od prodaje	0	692.095	445.253	445.253	445.253	445.253
2. Ostali poslovni prihodi	0					
II POSLOVNI RASHODI	1.406	188.878	404.878	404.878	404.878	404.878
1. Materijalni troškovi (sirovine)	0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Troškovi sirovina i materijala	0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Troškovi prodane robe	0	0	0	0	0	0
2. Ostali vanjski troškovi	0	148.878	148.878	148.878	148.878	148.878
3. Troškovi osoblja	0		216.000	216.000	216.000	216.000
4. Ostali troškovi i poslovni rashodi	1.406					
EBITDA	-1.406	503.217	40.375	40.375	40.375	40.375
EBITDA marža	n/a	73%	9%	9%	9%	9%
5. Amortizacija	0	0	0	0	0	0
EBIT	-1.406	503.217	40.375	40.375	40.375	40.375
III. FINANCIJSKI PRIHODI	0	0	0	0	0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI	0	2.657	2.214	1.328	443	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	0	627.081	0	0	0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	1.200.000	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI	0	1.319.176	445.253	445.253	445.253	445.253
X. UKUPNI RASHODI	1.406	1.391.535	407.092	406.206	405.321	404.878
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-1.406	-72.359	38.161	39.047	39.932	40.375
XII. POREZ NA DOBIT	0	0	0	4.686	4.792	4.845
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.406	-72.359	38.161	34.361	35.140	35.530

Projekcija Računa dobiti i gubitaka je napravljena za razdoblje nakon provedene nagodbe, uz slijedeće pretpostavke:

- učinci predstečajnog sporazuma vidljivi su u 2018. godini – izvanredni prihodi od otpisa obveza u nagodbi u iznosu 206.653 kuna,
- ostvarenje redovnih poslovnih prihoda u skladu s realizacijom potpisanih ugovora
- istovremeno dolazi do otpisa potraživanja i ostale kratkoročne imovine koja realno neće moći biti monetizirana (ukupno 1.200.000 kuna),
- projekcija rađena do 2021. godine kada bi proces Sporazuma trebao završiti

6. Planirana bilanca na zadnji dan desetogodišnjeg razdoblja za koji je sastavljen plan poslovanja

Naziv pozicije	2017	2018	2019	2020	2021
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL					
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	0				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	20.000	94.475	82.544	87.383	93.002
I. ZALIHE	0	0	0	0	0
II. POTRAŽIVANJA	19.771	76.899	49.473	49.473	49.473
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	19.771				
Potraživanja od kupaca		76.899	49.473	49.473	49.473
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	229	17.578	33.071	37.911	43.529
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI					
E) UKUPNO AKTIVA	20.000	94.475	82.544	87.383	93.002
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		1.000.000	1.000.000	1.000.000	
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE	18.594	-51.785	-13.604	20.757	55.897
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0	0	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	0	-1.406	-73.765	-35.604	-1.243
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-1.406	-72.359	38.161	34.361	35.140
C) DUGOROČNE OBVEZE - predstečajni sporazum	0	88.568	59.044	29.522	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE	1.406	57.675	37.104	37.104	37.104
Obveze prema dobavljačima	1.406				
Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja		57.675	37.104	37.104	37.104
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA					
F) UKUPNO - PASIVA	20.000	94.475	82.544	87.383	93.002
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		1.000.000	1.000.000	1.000.000	

Projekcija bilance je napravljena za razdoblje nakon provedene predstečajnog postupka, uz slijedeće pretpostavke:

- zaključenje Sporazuma u 2018. godini,
- preuzete obveze u skladu s prijedlogom Sporazuma
- izvanbilančni zapisi se odnose na dana jamstva

Točne financijske projekcije moći će se izraditi nakon utvrđenja stvarnog iznosa tražbina.

7. 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)

Prioritetne tražbine iznose 5.390,41 kuna (izvor: očevidnik o redoslijedu plaćanja sa obračunatom kamatom, FINA, 12.04.2018.)

- Doprinosi za MIO II stup, ukupno 806,55 kuna
- Doprinosi za MIO I stup, ukupno 2.419,63
- Doprinos za zapošljavanje, ukupno 213,91 kuna
- HZZO, doprinos za zdravstveno osiguranje temeljem radnog odnosa,, ukupno 62,90 kuna
- HZZO, doprinos za zdravstveno osiguranje temeljem radnog odnosa, ukupno 1.887,42 kuna

Ukupno tražbine višeg (prvog) isplatnog reda: 5.390,41 kn.

Ukupno tražbine nižeg (drugog) isplatnog reda (vjerovnici sa razlučnim i izlučnim pravima, neosigurani vjerovnici i obveze prema sudužništvu-jamstvu): 1.227.428,37kn.

Razlučna prava
Nema.

Neosigurane tražbine

Skupina 2.

NAZIV VJEROVNIKA	Adresa	OIB	IZNOS, u HRK	osnov
HRVATSKA POŠTA d.d.	Jurišićava 13, 10000 Zagreb	87311810356	367,70	potraživanje
Financijska agencija	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	85821130368	309,89	potraživanje
Erste&Steiermärkische Bank d.d.	Jadranski trg 3a, 51000 Rijeka	23057039320	171,20	potraživanje
EXPLANTA MALI SERVISI j.d.o.o.	Kralja Tomislava 41a, 10312 Kloštar Ivanić	82054815580	74.000,00	potraživanje
J8 ŽELJKA HORVAT PERNAR	Savska 9, 10000 Zagreb	25765473542	2.982,50	potraživanje
VIKTOR OBRT ZA PROIZ.SVIJECA	Dr. V. Mačeka 29 47 000 Karlovac	54876699171	2.120,00	potraživanje
NP BRIJUNI	Brionska 10, 52212 Fažana	79193158584	525,00	potraživanje
OPG ČOŠIĆ	Stjepana Radića 45, 31540 Donji Miholjac	19535091105	52.637,16	potraživanje
RH MFIN - PDV	Katančićeva 5, 10000 Zagreb	18683136487	48.000,00	potraživanje
MISLAV LUKŠA	Kralja Tomislava 41a, 10312 Kloštar Ivanić	68736884055	491,48	potraživanje
EXPLANTA GRUPA	Gospodarska zona 15, 32000 Vukovar	20392641756	45.823,44	potraživanje
EXPLANTA GRUPA	Gospodarska zona 15, 32000 Vukovar	20392641756	1.000.000	jamstvo
UKUPNO			1.227.428,37	

Ukupno tražbine nižeg (drugog) isplatnog reda: 227.428,37 kn
Ukupno izdana jamstva: 1.000.000,00 kn

Prosječni mjesečni troškovi redovnog poslovanja dužnika u 2017. godini ne možemo izračunati obzirom da Društvo nije bilo aktivno

Postupci pred sudovima i drugim javnopravnim tijelima

R.B.	Naziv suda ili drugog tijela	Vrsta postupka	Poslovni broj / Klasa	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci	Pravna pozicija dužnika	Vrijednost predmeta spora
		(pamični, izvanpamični, ovršni, prekršajni, kazneni, upravni, stečajni i dr.)			(naziv / ime i prezime, adresa i OIB)	(tužitelj, tuženik, predlagatelj, okrivljenik, ovrhovoditelj, ovršenik i dr.)	
1	Trgovački sud u Osijeku	ovršni	Povr-567/2017	ovršni	OPG Ivan Čosić	ovršenik	57.637,16

8. ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu o načinu, rokovima i uvjetima namirenja tražbina

Tražbine višeg isplatnog reda (radnici i prijašnji radnici) – isplata prije kraja predstečajnog postupka.

Tražbine nižih isplatnih redova

-grupa 2.: ostali vjerovnici (neosigurani) - Otpis 70% utvrđenog iznosa tražbina, otplata 30% od iznosa utvrđenih tražbina na način da se glavnica otplaćuje u 4 godine, uključujući 1 godinu počeka (1+3 godine), od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum, s fiksnom kamatom od 3,0% godišnje za vrijeme trajanja počeka i isplate. Isplata u 36 jednakih anuiteta.

9. rok za dobrovoljno ispunjenje

Rok za dobrovoljno ispunjenje predstavlja rok u kojemu će dužnik ispuniti obveze preuzete Sporazumom (Nagodbom), a što je u ovome slučaju 4 godine od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum.

10. planirani iznos troškova restrukturiranja.

Ukupne troškove restrukturiranja procjenjujemo na 10-15.000,00 kuna.

11. namirenje u slučaju stečaja

- Naplata u stečaju je vrlo neizvjesna i, procjenjujemo, postotno mala za sve vjerovnike s neosiguranim tražbinama,
- U slučaju stečaja prestaje operativno poslovanje Društva te nastaje trenutačna obveza plaćanja svih obveza (nove i utvrđene),
- **Stečaj predstavlja najlošiju opciju za sve vjerovnike iz razloga što vjerovnici neće biti u mogućnosti namiriti svoje tražbine.**

Za Explanta Luxor d.o.o.

Mislav Lukšić
Direktor

