

3D Studio d.o.o.

B. Radić 134, Varaždin

Za: Trgovački sud u Varaždinu

Poslovni broj: S St-990/16-8

poslovni broj: 5 St 990 / 16-8

TRGOVAČKI SUD U VARAŽDINU

Primljeno iz ruke - poštom dana 03-11-2016

Broj primjeraka 1 prilozi -

Predano preporučeno dana - R -

Pristojba plaćena -

Pristojba nedostaje -

X PROMIO

Sadržaj

1.OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA	3
1.1.Osnovni podaci i djelatnost.....	3
1.2.Operativno poslovanje i tržišna situacija.....	4
1.3.Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka.....	7
2.IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCUSKIH IZVJEŠTAJA.....	8
3.OPIS MJERA FINANCUSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	10
3.1.Analiza tražbina.....	10
3.2.Zaključak o utjecaju mjera financijskog restrukturiranja na izračun manjka likvidnih sredstava	11
4.OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA.....	13
5.PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE OD DVUJE GODINE.....	15
6.PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN DVOGODIŠNJEG RAZDOBLJA.....	16
7.ANALIZA TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI.....	17
7.1.TRAŽBINE RADNIKA.....	17
7.2.IZLUČNA PRAVA.....	17
7.3.RAZLUČNA PRAVA.....	17
7.4.TRAŽBINE ZA KOJE SE VODI POSTUPAK.....	17
7.5.NEOSIGURANE TRAŽBINE.....	19
7.6.OSTALE TRAŽBINE.....	19
8.PONUĐA VJEROVNICIMA.....	20
9.ROK ZA DOBROVOLINO ISPUNJENJE.....	21
10.IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA.....	22

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

1.1. Osnovni podaci i djelatnost

Tvrtka 3 D STUDIO d.o.o. za digitalni tisakosnovana je u skladu sa svim važećim propisima Republike Hrvatske 13. rujna 2007. godine. Tvrtka ima sjedište u Varaždinu na adresi: Braće Radića 134, 42000 Varaždin (Grad Varaždin). Osnivač tvrtke jest: Danijel Moharić OIB: 60361051585.

Tvrtka posluje u okviru djelatnosti 18.12 Ostalo tiskanje (NKD 2007). Matični broj subjekta (MBS) je 070080534,a OIB: 04897949478.

Predmet poslovanja:

- * Kupnja i prodaja robe
- * Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * Prijevoz za vlastite potrebe
- * Fotografske djelatnosti
- * Promidžba (reklama i propaganda)
- * Iznajmljivanje uredskih strojeva i opreme, uključujući računala
- * Računalne i srodne djelatnosti
- * Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * Djelatnost informatičkog društva
- * Izrada Web stranice
- * Tiskarska djelatnost
- * Umnožavanje računalnih zapisa
- * Usluge grafičkih dizajnera
- * Umnožavanje zvučnih zapisa
- * Umnožavanje videozapisa
- * Djelatnost pripreme za tiskanje
- * Pomoćne djelatnosti povezane s tiskanjem
- * Soboslikarski i staklarski radovi
- * Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * Prerada drvna
- * Proizvodnja proizvoda od drvna i pluta
- * Proizvodnja predmeta od slame i pletarskih materijala
- * Proizvodnja namještaja
- * Proizvodnja suvenira
- * Proizvodnja ambalaže od drvna
- * Proizvodnja papira i proizvoda od papira
- * Proizvodnja zidnih tapeta
- * Proizvodnja ostalih proizvoda od papira i kartona
- * Proizvodnja gotovih metalnih proizvoda, osim strojeva i opreme
- * Proizvodnja strojeva i uređaja
- * Djelatnost nakladnika
- * Distribucija tiska
- * Djelatnost javnog informiranja
- * Djelatnost pružanja audio i audiovizualnih medijskih usluga putem elektroničkih komunikacijskih mreža
- * Djelatnost pružanja usluga elektroničkih publikacija putem elektroničkih komunikacijskih mreža
- * Djelatnost proizvodnje audiovizualnih djela
- * Proizvodnja, promet i javno prikazivanje audiovizualnih djela
- * Proizvodnja proizvoda od plastike
- * Proizvodnja ostalih nemetalnih mineralnih proizvoda

- * Poslovanje nekretnostima
- * Poslovi upravljanja nekretnostima i održavanje nekretnosti
- * Iznajmljivanje predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * Djelatnosti javnoga prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu
- * Usluge pakiranja
- * Računalno programiranje
- * Savjetovanje u vezi s računalima
- * Upravljanje računalnom opremom i sustavom
- * Izdavanje računalnih igara
- * Izrada i izdavanje softvera
- * Proizvodnja i popravak računala i periferne opreme
- * Iznajmljivanje web stranica
- * Pružanje usluga informacijskog društva
- * Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * Pružanje usluga smještaja
- * Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
- * Turističke usluge u nautičkom turizmu
- * Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, wellness, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, sportskom, golf-turizmu, sportskom ili rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu, sportskom ribolovu na slatkim vodama kao dodatna djelatnost u uzgoju morskih i slatkovodnih riba, rakova i školjaka
- * Ostale turističke usluge - iznajmljivanje pribora i opreme za šport i rekreaciju, kao što su sandoline, daske za jedrenje, bicikli na vodi, suncobrani, ležaljke
- * Turističke usluge koje uključuju sportsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * Organiziranje kongresa, savjetovanja, seminara i tečajeva
- * Zastupanje inozemnih tvrtki

1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija

Djelatnosti kojima se društvo 3 D STUDIO d.o.o. bavi obuhvaćaju pretežito proizvodnju naljepnica, tapeta tesrodne poslove vezane uz tisak.

Društvo posluje uglavnom na domaćem tržištu. Prihodi od poslovanja na domaćem tržištu uglavnom će se ostvarivati iz tiskarske proizvodnje. Na taj se način dobrim odnosom sa korisnicima stječe stalan izvor prihoda na godišnjoj razini ali i na duže obavljanjem ugovorenih poslova.

Vlasnik društva jest Danijel Moharić OIB: 60361051585, koji je ujedno i jedini član d.o.o., te društvo zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon mjera restrukturiranja Vlasnička struktura se neće mijenjati. Broj zaposlenih na dan sastavljanja financijskih izvještaja tj. na 30.06.2016. jest 2, isto kao i na zadnji dan mjeseca koji prethodi danu podnošenja prijedloga tj., dana 31.07.2016..

U nastavku se nalazi grafički prikaz strukture broja zaposlenih do kraja tekuće godine te za naredne dvije godine poslovanja. Nakon mjera restrukturiranja, te otplate duga,

sukladno rastu prometa, društvo planira otvoriti nova radna mjesta te zaposliti nove djelatnike.

Grafički prikaz 1.: Struktura broja zaposlenih u naredne dvije godine poslovanja

Slijedi Bilanca na 30.06.2016. godine.

Naziv pozicije	Prethodn a godina	Tekuća godina
	(neto)	(neto)
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	771.991	640.618
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	771.991	640.618
1. Zemljište		
2. Građevinski objekti	412.020	329.520
3. Postrojenja i oprema	359.971	311.098
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	1.434.079	1.547.836
I. ZALIHE (036 do 042)	86.683	327.156
1. Sirovine i materijal	86.683	327.156
2. Proizvodnja u tijeku		
3. Gotovi proizvodi		
4. Trgovačka roba		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	1.347.272	1.219.269
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika		
2. Potraživanja od kupaca	1.170.206	941.507
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	169.936	209.116
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	7.130	7.131
6. Ostala potraživanja		61.515
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	124	1.411
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	2.206.070	2.188.454
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	251.724	349.131
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000	20.000

II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	184.970	197.601
1. Zadržana dobit	184.970	197.601
2. Preneseni gubitak		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	66.754	131.530
1. Dobit poslovne godine	66.754	131.530
2. Gubitak poslovne godine		
VII. MANJINSKI INTERES		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)		
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	1.954.346	1.839.323
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	358.771	592.685
2. Obveze za zajmove, depozite i slično		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	270.323	197.894
4. Obveze za predujmove	100.016	1.604
5. Obveze prema dobavljačima	809.021	631.979
6. Obveze po vrijednosnim papirima		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi		
8. Obveze prema zaposlenicima	176.508	165.194
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	26.033	27.356
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	2.206.070	2.188.454
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		

Tablica 1.: Bilanca na 30.06.2016. godine

Bilanca prikazuje stanje tvrtke u 2015. i 2016. godini i to kroz materijalnu imovinu, kapital i obveze. 3 D STUDIO d.o.o. na 30.06.2016. godine ima kratkotrajnu imovinu u iznosu od 1.547.836 kn i to u zalihama sirovine i materijala te upotraživanjima, dok vrijednost dugotrajne materijalne imovine iznosi 640.618 kn, a odnosi se na građevinske objekte te postrojenja i opremu.

U nastavku prikazujemo Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2016. do 30.06.2016. godine.

Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	1.583.720	630.912
1. Prihodi od prodaje	1.581.515	630.912
2. Ostali poslovni prihodi	2.205	
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	1.490.327	496.708
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	901.777	279.250
a) Troškovi sirovina i materijala	674.195	140.435
b) Troškovi prodane robe	35.698	1.552
c) Ostali vanjski troškovi	191.884	137.263
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	257.530	45.273
4. Amortizacija	270.427	131.373
5. Ostali troškovi	52.467	27.437
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)		
7. Rezerviranja		
8. Ostali poslovni rashodi	8.126	13.375
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	46	2
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	1.168	
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	1.584.934	630.914
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	1.518.180	499.384
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	66.754	131.530
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	66.754	131.530
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	0	0
XII. POREZ NA DOBIT		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	66.754	131.530
1. Dobit razdoblja (149-151)	66.754	131.530
2. Gubitak razdoblja (151-148)	0	0

Tablica 2.: Prikaz računa dobiti i gubitka

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

Sukladno članku 4. Stečajnog zakona jedan od uvjeta na temelju kojih se može pokrenuti predstečajni postupak jest prijeteca nesposobnost za plaćanje. Odnosno ako dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanja koji vodi Financijska agencija ima jednu ili više evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje koje je trebalo na temelju valjanih osnova za plaćanje naplatiti s bilo kojeg od dužnikovih računa. Mjerama koje je poduzelo izvan predstečajnog postupka društvo nije uspjelo podmiriti dospjele obveze pa stoga pokreće predstečajni postupak.

Okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje postupka predstečajne nagodbe jesu:

7 VELIKA POTRAŽIVANJA

Zbog nenaplate svojih potraživanja, društvo nije uspjelo redovno podmirivati svoje obveze što je dovelo do gomilanja duga prema dobavljačima.

7 GOSPODARSKA KRIZA

Kriza na našem tržištu pogoršala je situaciju, a predviđeni projekti od planiranih naručitelja su izostali i pojavio se nedostatak sredstava za redovno poslovanje.

7 BLOKADA RAČUNA

Blokadom poslovnog računa onemogućeno je daljnje poslovanje.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Manjak likvidnih sredstava odnosi se na neplaćene, a dospjele tražbine prema dobavljačima.

3 D STUDIO d.o.o. nema dugovanja prema financijskim institucijama.

Tablica u nastavku prikazuje odnos likvidnih sredstava te dospjelih obveza društva.

RBR	OPIS	IZNOS
1.	Sirovine i materijal	147.220
2.	Potraživanja od kupaca	470.754
3.	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	104.558
4.	Potraživanja od države i drugih institucija	6.418
5.	Ostala potraživanja	43.061
6.	Novac u banci i blagajni	1.411
UKUPNO LIKVIDNA SREDSTVA:		773.421

1.	Obveze prema povezanim poduzetnicima	592.665
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	197.894
3.	Obveze za predujmove	1.604
4.	Obveze prema dobavljačima	631.979
5.	Obveze prema zaposlenicima	165.194
6.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	27.358
UKUPNO OBVEZE:		1.616.692
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA:		843.271

Tablica 3.: Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 30.06.2016. Iznosi 843.271 kn, a isti je iskazan kao razlika dospjelih obveza i likvidne imovine.

3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

3.1. Analiza tražbina

Podaci o ukupnom iznosu obveza tvrtke 3 D STUDIO d.o.o. na dan 30.06.2016. godine prikazani su u tabeli u nastavku:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	IZNOS
1.	MINISTARSTVO FINACIJA – POREZNA UPRAVA		27.356,00
UKUPNO TIJELA JAVNE UPRAVE I TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU RH			27.356,00
2.	Banka		197.894,00
UKUPNO FINACIJSKE INTITUCIJE			197.894,00
3.	Ostali vjerovnici		1.226.248,00
UKUPNO DUG PREMA OSTALIM VJEROVNICIMA			1.226.248,00
4.	Obveze prema zaposlenicima		165.194
UKUPNO DUG PREMA ZAPOSLENIMA			165.194
SVEUKUPNO DUGOVANJE			1.616.692,00

Tablica 4.: Ukupan iznos obveza na dan 30.06.2016.

Izbor mjera financijskog restrukturiranja određen je nakon analize poslovanja i tržišne pozicije tvrtke naspram okruženja. U svrhu restrukturiranja poslovanja tvrtke predlaže se sljedeće:

- 1) Ukupan dug prema TIJELIMA JAVNE UPRAVE I TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU RH na dan 30.06.2016. godine iznosi 27.356,00 kn, a za isti se predlaže otpis kamata za 100%, te otplata glavnice na 24 mjeseca, uz propisanu kamatnu stopu od 4,5%, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi.

- 2) Ukupan dug prema FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA NA DAN 30.06.2016. godine iznosi 197.894,00 kn, a za isti se predlaže nastavak otplate sukladno već sklopljenim Ugovorima o kreditu.
- 3) Ukupan dug prema OSTALIM VJEROVNICIMA na dan 30.06.2016. godine iznosi 1.226.248,00 kn, a za isti se predlaže otpis kamata, te otplata utvrđenog iznosa tražbine na 36 mjeseci, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi.
- 4) Dug prema ZAPOSLENICIMA na dan 30.06.2016. godine iznosi 165.194,00 kn a odnosi se na stare obveze prema zaposlenicima, stare nekoliko godina, za neplaćene neto plaće, konkretno prema direktoru, iste će se podmiriti prioritarno.

U nastavku se nalazi grafički prikaz strukture ukupnog duga prema vjerovnicima.



Grafički prikaz 2.: Prikaz strukture ukupnog duga prema vjerovnicima

3.2. Zaključak o utjecaju mjera financijskog restrukturiranja na izračun manjka likvidnih sredstava

Izložene mjere financijskog restrukturiranja, samo u dijelu u kojem je moguće na razumnoj osnovi daju utjecaj na rezultat poslovanja u vidu rasta prihoda te stvarnog smanjenja troškova poslovanja.

Razlozi opravdanom optimizmu za otplatu duga su naznake za ponovno povećanje obujma poslovanja. Buduće poslovanje temeljiti će se na tiskarskoj djelatnosti o kojoj tvrtka posjeduje znanje i iskustvo potrebno za napredak i oporavak poslovanja.

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Slijedom opisa mjera financijskog restrukturiranja pretpostavlja se potreba za mjerama operativnog restrukturiranja. Neke od mjera koje će društvo poduzeti ili nastaviti sa njima su sljedeće:

- **POVEĆANJE PRODAJE I POSLOVANJA** – jedna od planiranih mjera jest i povećanje asortimana, širenje prodaje na nova tržišta te suradnja sa novim poslovnim partnerima, a sve u svrhu povećanja prihoda što je vidljivo u tabeli koja prikazuje izračun planiranih prihoda od prodaje kroz naredne dvije godine poslovanja.

RBR	OPIS	30.06.2016	31.12.2016	2017	2018
1.	Prihodi od prodaje	630.912	1.167.187	1.400.625	1.540.687
2.	Ostali prihodi	2	0	0	0
I. UKUPNO PRIHODI		630.914	1.167.187	1.400.625	1.540.687

- **POVEĆANJE BROJA ZAPOSLENIH** – sukladno povećanju opsega posla i planiranoj prodaji na više lokacija, te projekciji poslovanja društvo će zaposliti nove djelatnike.
- **POVEĆANJE KONTROLE** – odnosi se na smanjenje troškova kroz kontinuirano praćenje radnih procesa i kontrolu istih.
- **OPTIMALIZACIJA RADNIH PROCESA** – odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.

RBR	OPIS	30.06.2016	31.12.2016	2017	2018
Planirani troškovi poslovanja					
1.	Materijalni troškovi	279.250	614.350	552.915	657.969

2.	Troškovi osoblja	45.273	90.546	90.546	181.092
3.	Ostali troškovi	43.488	100.022	90.020	100.012
4.	Amortizacija	131.373	249.609	149.765	119.812
5.	Obveze po predstečajnoj nagodbi	0	90.000	470.000	433.000
I. UKUPNO TROŠKOVI		499.384	1.144.527	1.353.246	1.491.885

5. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE OD DVIJE GODINE

Projekcija računa dobiti i gubitka prikazuje projekciju za dvije godine poslovanja. Projekcija prihoda temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se društvo bavi. Rast prometa, zasniva se na planiranom financijskom restrukturiranju kao i likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza. Rast prihoda očekuje se povećanjem prometa i prodaje kroz suradnju sa novim kupcima, povećanjem suradnje sa postojećim kupcima, proširenjem tržišta. Projekcija troškova temelji se na smanjenju operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže.

U nastavku su prikazani planirani prosječni mjesečni troškovi društva, a odnose se na osnovne troškove poslovanja, uključeni su samo režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, najamnine, telefoni i sl.).

Rbr.	Opis	Iznos
1.	Režijski troškovi	6000
2.	Bruto plaće	7000
3.	Ostali troškovi	700
UKUPNO:		13.700,00

Tablica 5.: Prosječni mjesečni troškovi

U nastavku prikazana je projekcija poslovanja za razdoblje od dvije godine. U 2016. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenje operativnih troškova, poslovanje društva biti će pozitivno. Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog modela na razini neto dobiti.

RBR	OPIS	30.06.2016	31.12.2016	2017	2018
1.	Prihodi od prodaje	630.912	1.167.187	1.400.625	1.540.687
2.	Ostali prihodi	2	0	0	0
I. UKUPNO PRIHODI		630.914	1.167.187	1.400.625	1.540.687
Planirani troškovi poslovanja					
1.	Materijalni troškovi	279.250	614.350	552.915	657.969
2.	Troškovi osoblja	45.273	90.546	90.546	181.092
3.	Ostali troškovi	43.488	100.022	90.020	100.012
4.	Amortizacija	131.373	249.609	149.765	119.812
5.	Obveze po predstečajnoj nagodbi	0	90.000	470.000	433.000
II. UKUPNO TROŠKOVI		499.384	1.144.527	1.353.246	1.491.885
Planirani rezultat poslovanja					
III. BRUTO DOBIT (Dobit prije oporezivanja)		131.530	22.660	47.378	48.802

Tablica 6.: Prikaz projekcije poslovanja (2016.-2018.)

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN DVOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

3 D STUDIO d.o.o. će ostvarenjem navedenog Plana restrukturiranja biti doveden u stanje stabilnog i održivog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2018. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen Plan.

Opis	30.06.2016.	31.12.2018.
Obveze po osnovi poreza, doprinosa i ostalih javnih davanja	27.356	2.500
Obveze prema bankama	197.894	12.000
Obveze prema dobavljačima	1.226.248	408.748
Obveze prema zaposlenicima	165.194	5.700
Ukupno:	1.616.692	428.948

Tablica 7.: Prikaz stanja obveza u Bilanci na 31.12.2018.

7. ANALIZA TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

7.1. TRAŽBINE RADNIKA

Dug prema ZAPOSLENICIMA, sukladno financijskim izvještajima na dan 30.06.2016. godine iznosi 165.194,00 kn a odnosi se na stare obveze prema zaposlenicima, stare nekoliko godina, za neisplaćene neto plaće, konkretno ova obveza odnosi se na neisplaćene neto plaće prema direktoru, iste će se podmiriti prioritarno.

7.2. IZLUČNA PRAVA

Izlučno pravo odnosi se na TISKARSKI STROJ SUMMA S75-2E S CLASS S75 koji se nalazi u najmu od strane tvrtke DIGITAL PARTNER d.o.o.. Radi se o financijskom leasingu, Ugovor je sklopljen dana 11.07.2013. godine na 36 mjeseci tj., do 15.12.2016 godine.

7.3. RAZLUČNA PRAVA

Razlučno pravo ima Zagrebačka banka, po osnovi dugoročnog hipotekarnog kredita čija otplata se zaključuje u srpnju 2022. godine. Kredit je imao početnu vrijednost 80.000 EUR, a navedena obveza sada iznosi 197.894,00 kuna.

7.4. TRAŽBINE ZA KOJE SE VODI POSTUPAK

Sukladno financijskim izvještajima na dan 30.06.2016. godine, obveze tvrtke 3 D STUDIO d.o.o. prema dobavljačima iznose ukupno 631.979 kuna, a prikazane su u sljedećoj tablici:

RBR.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS DUGA 30.06.2016
1	ALLIANZ OSIG.	715,89
2	BARBAROSSA D.O.O.	41.510,38
3	BAT ČAKOVEC	7.013,92
4	BETONARA FUČKAN	23.414,71
5	ČISTOĆA D.O.O.	926,01
6	DB SCHENKER D.O.O. RUGVICA	8.366,86

7	DIGITAL PARTNER D.O.O. ZAGREB	9.143,73
8	DIMGRAD D.O.O. VARAŽDIN	832,07
9	FINA VARAŽDIN	487,50
10	GEN 1 ZAGREB	1.075,65
11	GENERAL LOGSTIC SYSTEMS SESV. KRALJEVEC	8.260,86
12	HEP ELEKTRA D.O.O. VARAŽDIN	5.215,04
13	ISKON INTERNET ZAGREB	405,51
14	JEDINSTVO KARTONAŽA IVANEC	40.528,18
15	LETIS PRETETINEC	50.358,16
16	MAGIĆ NET LUDBREG	306,18
17	N.Ž. NOVOKEM VARAŽDIN	13.923,92
18	PAKO D.O.O. ZAGREB	227.665,31
19	PREVENTA D.O.O. VARAŽDIN	1.000,00
20	ROG D.O.O. VARAŽDIN	3.323,26
21	SUNISAFARI D.O.O. ZAGREB	10.662,50
22	HRVATSKI TELEKOM ZAGREB	600,37
23	TERMOPLIN D.D. VARAŽDIN	25,00
24	THE END OF LINE D.O.O. ZAGREB	8.275,45
25	TRENTEx D.O.O. VARAŽDIN	14.668,81
26	VARKOM D.D. VARAŽDIN	550,10
27	VARTEKS LOGISTIKA D.O.O. VARAŽDIN	11.711,06
28	VB LEASING D.D. ZAGREB	6.873,67
29	VELEFORM D.O.O. ZAGREB	7.491,76
30	VIRO ZAGREB	1.984,42
31	VISIA D.O.O. TRNOVEC	2.716,40
32	KERSCHOFFSET D.O.O. ZAGREB	8.246,47
33	KING MCGAW FRANCUSKA, TRAPPES	113.700,19
UKUPNO:		631.979,34

Obveza prema Ministarstvu financija Republike Hrvatske – poreznoj upravi na dan 30.06.2016., sukladno financijskim izvještajima iznosi 27.356,00 kuna, a ista se odnosi na obvezu za PDV, porez na dobit i sl.

RB R	NAZIV	IZNOS DUGA 30.06.2016
1	MFIN RH - POREZNA UPRAVA	27.356,00
UKUPNO:		27.356,00

7.5. NEOSIGURANE TRAŽBINE

Obveza prema povezanim poduzetnicima sukladno financijskim izvještajima iznosi 592.665,00 kuna, a ista se odnosi na obvezu prema direktoru za gotovinska plaćanja koja su vršena u zadnjih nekoliko godina poslovanja a ista nisu podmirena od strane tvrtke 3 D STUDIO d.o.o.

7.6. OSTALE TRAŽBINE

Sukladno financijskim izvještajima na dan 30.06.2016. godine, obveze tvrtke 3 D STUDIO d.o.o. za primljene predujmove iznose 1.604,00 kn, a odnose se na uplate kupaca prema računima za predujam, odnosno za usluge koje na dan Bilance nisu bile izvršene.

8. PONUDA VJEROVNICIMA

Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajne nagodbe bazira se na otpisu kamata te reprogramu obveza:

Tražbine vjerovnika:

- 1) Ukupan dug prema TIJELIMA JAVNE UPRAVE I TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU RH na dan 30.06.2016. godine iznosi 27.356,00 kn, a za isti se predlaže otpis kamata za 100%, te otplata glavnice na 24 mjeseca, uz propisanu kamatnu stopu od 4,5%, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi.
- 2) Ukupan dug prema FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA NA DAN 30.06.2016. godine iznosi 197.894,00 kn, a za isti se predlaže nastavak otplate sukladno već sklopljenim Ugovorima o kreditu.
- 3) Ukupan dug prema OSTALIM VJEROVNICIMA na dan 30.06.2016. godine iznosi 1.226.248,00 kn, a za isti se predlaže otpis kamata, te otplata utvrđenog iznosa tražbine na 36 mjeseci, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi.
- 4) Dug prema ZAPOSLENICIMA na dan 30.06.2016. godine iznosi 165.194,00 kn a isti će se podmiriti prioritarno.

9. ROK ZA DOBROVOLJNO ISPUNJENJE

U slučaju provođenja stečajnog postupka odnosno ubrzane prodaje imovine, razvidno je iz dosadašnjih slučajeva da se vrijednost imovine zbog načina prodaje znatno obezvrjeđuje, tako da vjerovnici u tom slučaju ne bi uspjeli namiriti svoja potraživanja na kvalitetan način i u kratkom roku kao što je to moguće provesti u postupku predstečajne nagodbe.

Na djelomično namirenje mogao bi računati tek dio vjerovnika u prvom redu.

Uspješnom realizacijom predstečajnog postupka tvrtka 3 D STUDIO d.o.o. povećava broj zaposlenih sukladno Planu restrukturiranja, nastavlja poslovanje i pridonosi cjelokupnoj privredi.

Stoga 3 D STUDIO d.o.o. planira u roku od dvije do tri godine, dobrovoljno i u punom iznosu (otpis kamata) podmiriti dugovanje prema svojim vjerovnicima.

10. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove pravnih i poslovnih savjetnika, troškova postupka i sl. procjenjujemo na 10.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva 3 D STUDIO d.o.o. za razdoblje od 2016.-2018. godine, usvojio je i odobrio direktor društva dana 31. listopada 2016. godine.

Direktor: Danijel Moharić

