

NK HRVATSKI DRAGOVOLJAC

NOGOMETNI KLUB HRVATSKI DRAGOVOLJAC

IZMIJENJENI I DOPUNJENI PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

temeljem članka 52. Stečajnog zakona i Rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu
posl.br. St-797/2019 od 27. kolovoza 2019. godine

U Zagrebu, 7. listopada 2019. godine

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

SADRŽAJ

1. UVOD.....	4
1.1. Opće informacije	4
1.2. Pravni odnosi.....	4
1.3. Predmet poslovanja	5
1.4. Analiza zaposlenih	5
1.5. Povijest	6
1.6. Financijski izvještaji na dan 31.12.2018. godine.....	7
1.6.1. Prihodi i rashodi	7
1.6.2. Bilanca.....	11
2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA.....	17
2.1. Opis činjenica i okolnosti	17
2.2. Manjak likvidnih sredstava.....	17
2.3. Mjere financijskog restrukturiranja	18
2.4. Mjere operativnog restrukturiranja	18
2.5. Strategija razvoja NK Hrvatski dragovoljac za razdoblje 2019. do 2021. godine.	19
2.6. Plan	22
2.6.1. Metodologija.....	22
2.6.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze	22
2.6.3. Struktura prihoda i rashoda	23
2.6.4. Planirani prihodi i rashodi	25
2.6.5. Planirani novčani tok	26
2.6.6. Planirana bilanca.....	28
2.7. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja	30
2.8. Analiza tražbina	30
2.8.1. Tražbine radnika	30
2.8.2. Tražbine izlučnih vjerovnika	30
2.8.3. Tražbine razlučnih vjerovnika.....	30
2.8.4. Neosigurane tražbine	30
2.8.5. Tražbine za koje se vodi postupak.....	30
2.9. Ponuda vjerovnicima	30
2.9.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	30
2.9.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	30
2.9.2.1. Dobavljači i drugi vjerovnici – utvrđene tražbine	30
2.9.2.2. Osporene tražbine	30
2.10. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja.....	40
2.11. Planirani iznos troškova restrukturiranja	40
3. ZAVRŠNA RIJEČ.....	40
4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE.....	40

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

PRILOZI

Prilog 1- 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

Prilog 2 – Nekretnine (ZK izvadci u prilogu) i pokretnine (kopije prometnih dozvola u prilogu) dužnika

Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima

Prilog 4 –Popis imovine dužnika

Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima

Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika

Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika

Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika

Prilog 9- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige

Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika

Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika

Prilog 12 – Popis Izlučnih prava

Prilog 13 – Prosječni mjesečni troškovi poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana

Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima

Prilog 15 – Potvrda Financijske agencije o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika s očevidnikom

Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih

Prilog 17 – Financijski izvještaji u skladu sa Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

1. UVOD

Dužnik NK HRVATSKI DRAGOVOLJAC OIB: 85644884416, Zagreb Aleja Pomoraca 25, (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.

Na ročištu održanom 24. kolovoza 2019. godine Trgovački sud u Zagrebu svojim rješenjem posl.br. posl.br. St-797/2019 utvrdio je tražbine, te sukladno članku 52. Stečajnog zakona dužnik dostavlja ovaj izmijenjeni prijedlog plana restrukturiranja u točkama od 2.6. do 2.9.

1.1. Opće informacije

Naziv:	NOGOMETNI KLUB "HRVATSKI DRAGOVOLJAC"
Adresa:	Zagreb Aleja Pomoraca 25
Pravni oblik:	sportski klub – udruga za natjecanje
Država osnivanja:	Republika Hrvatska
OIB:	85644884416
Registarsko tijelo:	Registar udruga Republike Hrvatske
Registarski broj:	21000842
NKD:	93.12 Djelatnosti sportskih klubova, Sektor R - Umjetnost, zabava i rekreacija
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Marinko Perić, OIB: 90398374747, predsjednik
Terminski plan projekta:	2019. – 2026.
Predviđeno trajanje restrukturiranja:	sedam godina

1.2. Pravni odnosi

Osnovni podaci:

Udruga NOGOMETNI KLUB "HRVATSKI DRAGOVOLJAC" (Aleja pomoraca 25, Zagreb) Statut je usklađen sa Zakonom o udrugama (NN 74/2014)

Datum osnivačke skupštine: 16.03.1983

Datum upisa: 24.03.1998

Temeljni akti:

Vrsta temeljnog akta: STATUT. Tip: IZMJENE I DOPUNE. Datum donošenja: 20.12.2018 Vrsta temeljnog akta: STATUT. Tip: IZVORNI DOKUMENT. Datum donošenja: 21.03.2018.

Skupština udruge:

Datum održavanja: 20.12.2018. Tip skupštine: IZBORNA SKUPŠTINA Datum održavanja: 20.12.2018. Tip skupštine: IZVANREDNA SKUPŠTINA Datum održavanja: 21.03.2018. Tip skupštine: REDOVNA SKUPŠTINA

Zastupnici udruge:

Marinko Perić, OIB: 90398374747, predsjednik.

Likvidator udruge:

Marinko Perić, OIB: 90398374747

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Teritorij djelovanja:

Grad Zagreb

Ciljane skupine:

008 DJECA - OPĆA POPULACIJA, 019 GRAĐANI – OPĆA POPULACIJA, 033 MLADI - OPĆA POPULACIJA, 083 SPORTAŠI

Cilj udruge:

Klub je osnovan u cilju promicanja, razvitka i unapređivanja nogometnog športa u gradu zagrebu. odgoj članstva kluba, stručno uzdizanje sportaša i sportskih djelatnika, okupljanje djece, mladeži i odraslih osoba radi bavljenja nogometom, organiziranje i sudjelovanje u nogometnim natjecanjima i natjecanje u nogometu po utvrđenim planovima i programima.

1.3. Predmet poslovanja

Djelatnosti kojima se ostvaruju ciljevi udruge: planiranje rada i razvoja te provođenje aktivnosti za postignuće vrhunskih rezultata u oblasti nogometa; organiziranje i provođenje redovnih treninga članova radi pripreme za natjecanje; pripremanje i organiziranje natjecanja u oblasti nogometa; planiranje i provođenje programa, osposobljavanje stručnih kadrova; vođenje sportske škole u oblasti nogometa zbog poduke i treninga djece, mladeži i korištenje drugih mogućnosti za stvaranje podmlatka; pripremanje svojih igrača i stručnih kadrova za sudjelovanje u sustavu gradske, županijske odnosno državne reprezentacije; usklađivanje svog djelovanja s politikom razvitka sportskih aktivnosti djece i mladeži na području grada Zagreba i republike hrvatske; ukupnom aktivnošću kluba poticanje razumijevanja i usvajanja etičkih vrijednosti kroz bavljenje nogometnim sportom; skrb o zdravlju i zdravstvenoj zaštiti članova kluba; sudjelovanje u planiranju izgradnje sportskih objekata, njihovoj izgradnji i financiranju njihove izgradnje; upravljanje sportskim objektima kojih je klub korisnik i izrada programa korištenja sportskih objekata; sudjelovanje u tijelima i sportskim organizacijama na području Grada Zagreba i republike hrvatske; briga za primjenu odredaba zakona, statuta i drugih akata kluba.

Udruga posluje od 1998. godine, a registrirano je za obavljanje slijedećih djelatnosti:

12.6. upravljanje sportskim objektima

12.5. organiziranje i provođenje sportskih natjecanja i sportskih priredbi,

12.5.3. ostale djelatnosti organiziranja i provođenja sportskih natjecanja i sportskih priredbi &

12.1. sudjelovanje u sportskom natjecanju

12.2. sportska priprema

12.11. ostale djelatnosti u sportu

18.59. nogomet,

18.59.1. nogomet

1.4. Analiza zaposlenih

Dužnik, posluje od 1991. godine. Prosječan broj zaposlenih od 2014. godine do danas, kao i predviđen projekcijama dati se u ovoj tablici:

OPIS	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Broj zaposlenih	1	8	10	11	11	7

U 2019. godini planira se 16 zaposlenih kao i u narednim godinama.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

1.5. Povijest

Na prostoru Novoga Zagreba, sada već davne 1975. godine osnovan je Nogometni klub Trnsko, a koji je već iduće 1976. godine promijenio ime u NK Novi Zagreb. Sve do devedesetih godina klub je okupljao športske entuzijaste i mlade nogometaše sa šireg novozagrebačkog prostora.

Početkom devedesetih godina dolazi do društvenih promjena i demokratskog procesa osamostaljenja i međunarodnog priznanja Republike Hrvatske, ali istovremeno otpočinje i neprijateljska agresija Jugoslavenske narodne armije“ i srbijanskih pobunjenika na hrvatsku državnu opstojnost. Snaženjem hrvatskog domoljublja, istovremeno je otpočela i organizirana obrana te proces stvaranja hrvatskih obrambenih snaga. Sav domoljubni potencijal Novoga Zagreba, koji je u to vrijeme brojio preko 200 000 žitelja, okupljao se na terenima svojeg novozagrebačkog nogometnog kluba. U tim složenim i teškim vremenima borbe za hrvatsku opstojnost, nogometna je klupska aktivnost polako prepuštala svoje mjesto ustrojavanju hrvatske vojske i obrani suvereniteta mlade i međunarodno priznate hrvatske države. Većina članova uprave, klupskih trenera i igrača dobrovoljno se i aktivno priključilo hrvatskim postrojbama u obrambenom Domovinskom ratu. I upravo su hrvatski dragovoljci, športaši i domoljubi pokrenuli inicijativu za promjenom imena kluba, a koji je službeno na svojoj Izornoj skupštini 1994. godine imenovan svojim povijesnim i časnim imenom Nogometni klub HRVATSKI DRAGOVOLJAC.

Prvi i već legendarni predsjednik kluba bio je Stjepan Spajić, koji je uz snažnu potporu nove domoljubne uprave pokrenuo organizacijsko i športsko jačanje kluba te godine 1996. plasman Hrvatskog Dragovoljca u najviši rang natjecanja 1. Hrvatsku nogometnu ligu. Istovremeno je pokrenuta klupska Škola nogometa, koja je u športskom i domoljubnom duhu otpočela sa sveobuhvatnim okupljanjem i edukacijom najmlađih generacija te organizaciju nogometnog turnira mladih nogometnih uzrasta. Tradicionalni nogometni turnir već godinama nosi ime Darka Mateše kao trajni znak sjećanja na hrvatskog branitelja, nogometnog igrača i športskog trenera. Turnir je već godinama međunarodnog karaktera i postao je jedan od najvećih i prestižnijih turnira u Europi za najmlađe uzraste, a na njemu pored najrenomiranijih klubova iz Republike Hrvatske sudjeluju i momčadi mladih nogometaša iz naših susjednih i prijateljskih europskih zemalja; Bosne i Hercegovine, Slovenije, Austrije, Mađarske, Italije i Belgije.

Nogometni klub Hrvatski Dragovoljac svoj je najveći povijesni uspjeh postigao u sezoni natjecanja 1996/1997. godine kada je istekom prvenstva zauzeo prestižno 3. mjesto na tablici Hrvatske nogometne lige i plasirao se u priznato međunarodno i europsko natjecanje UEFA Intertoto kup. Iznenadnom smrću prvog i karizmatičnog predsjednika kluba Stjepana Spajića, novi predsjednik kluba postaje Ivica Perković kao jedan od priznatih članova i domoljuba iz plejade početnih osnivača kluba. Kroz sve te natjecateljske godine klub je iznjedrio i u njemu su nogometno stasali mnogi priznati i poznati hrvatski nogometaši; Dragan Vukoja, Josip Balatinac, Mario Bazina, Vladimir Vasilj, Boris Živković, Stjepan Tomas, Goran Jurić, Ivan Cvjetković, Predrag Jurić, Blaž Slišković, Robert Prosinečki, Ivan Strinić, Marcelo Brozović...

U svojoj dugogodišnjoj športskoj opstojnosti klub je imao natjecateljske uspone i padove, a danas se natječe u 2. Hrvatskoj nogometnoj ligi. Koncem 2018. godine izvršeno je upravljačko preoblikovanje kluba i na čelo Hrvatskog Dragovoljca dolazi osvjedočeni privrednik, domoljub i športski djelatnik Željko Tokić. Na priznatim temeljima domoljubne i tradicionalne športske i povijesne prepoznatljivosti, pokreće se novo organizacijsko i upravljačko snaženje kluba, sa iskazanim ciljevima jačanja svih klupskih struktura i plasmana Hrvatskog Dragovoljca u najelitnije natjecanje hrvatskog nogometa. Istovremeno je s uključivanjem mladih profesionalnih športskih kadrova i trenera pokrenut proces cjelovite revitalizacije kluba s posebnim akcentom na športskom i edukativnom okupljanju mladih uzrasta kao budućih nositelja klupskih prepoznatljivih vrijednosti i promicatelja časnoga imena NK Hrvatski Dragovoljac.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

1.6. Financijski izvještaji na dan 31.12.2018. godine

Financijski izvještaji u skladu sa Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija 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 neprofitnih organizacija.

1.6.1. Prihodi i rashodi

U 2018. godini dužnik je ostvario 2.187.531 kn prihoda dok je u cijeloj prethodnoj godini, ostvario 4.176.849 kn prihoda što je iznimka u odnosu na prosjek redovitog poslovanja zbog u toj godini ugovorenih i realiziranih prihoda os usluga.

U godišnjim financijskim izvještajima materijalni rashodi sadrže rashode drugog dohotka trenera, igrača, liječnika i sudaca kao i troškove putovanja, smještaja i prehrane, zatim rashode plaćene za vanjske usluge treniranja i usavršavanje igrača. Drugi dio ovih rashoda odnosi se na rashode poput održavanja, energije, uredskog materijala, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja kao i rashode **vanjskih usluga**: i prijevozne usluge, zatim intelektualne usluge, troškove reprezentacije, troškove pošte, telefona, održavanja uredske opreme, intelektualnih usluga, komunalne usluge i tome slično.

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

Rashodi amortizacije najvećim su dijelom odnose se na ulaganja u materijalnu imovinu.

Ostali rashodi su ostali nematerijalni troškovi i obuhvaćaju troškove službenih putovanja, naknada radnicima, osiguranja, otpremnina, članarine i doprinose te sudske troškove i pristojbe.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.176.849	2.187.531	52,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.080.174	198.573	9,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003		5.636	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	2.080.174	192.937	9,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	3.960	-
3211	Članarine	006		3.960	-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	0	81.460	-
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	0	0	-
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	81.460	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		81.460	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.096.655	1.801.658	85,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.720.444	1.801.658	104,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.720.444	1.772.858	103,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		28.800	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	223.252	0	0,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	223.252		0,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	152.959	0	0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	152.959		0,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	20	101.880	>>100
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	20	101.880	>>100
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	20	101.880	>>100
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.901.178	2.434.409	83,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	664.678	523.321	78,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	460.889	353.330	76,7
4111	Plaće za redovan rad	057	460.889	353.330	76,7
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061			-
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	203.789	169.991	83,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	87.338	88.631	101,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	116.451	81.360	69,9
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.438.950	1.349.909	93,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	654.530	36.831	5,6
4211	Službena putovanja	069	147.077	4.557	3,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070		32.274	-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	507.453		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	317.486	2.640	0,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	190.159	2.640	1,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076	127.327		0,0
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	784.248	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		189.952	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084		166.897	-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086		427.399	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	280.773	195.737	69,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	13.858	25.040	180,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	55.667	6.742	12,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	806	15.200	1.885,9
4254	Komunalne usluge	091	5.562	52.258	939,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	32.173	30.400	94,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	4.022	7.368	183,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	57.916	53.185	91,8
4258	Računalne usluge	095			-
4259	Ostale usluge	096	110.769	5.544	5,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	162.786	183.614	112,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	17.641	8.058	45,7
4262	Materijal i sirovine	099	10.335	24.099	233,2
4263	Energija	100	124.808	148.910	119,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	10.002	2.547	25,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	23.375	146.839	628,2
4291	Premije osiguranja	103	691	2.313	334,7
4292	Reprezentacija	104	2.056	5.134	249,7
4293	Članarine	105	20.628	59.901	290,4
4294	Kotizacije	106		3.980	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		75.511	-
43	Rashodi amortizacije	108		4.479	-
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	36.842	19.263	52,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	21.871	0	0,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	21.871		0,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	14.971	19.263	128,7

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	14.971	17.820	119,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118		24	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		1.419	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	96.725	0	0,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	96.725	0	0,0
4511	Tekuće donacije	122	42.500		0,0
4512	Stipendije	123	54.225		0,0
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	663.983	537.437	80,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	63.003	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133		63.003	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	663.983	474.434	71,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	663.983	474.434	71,5
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.901.178	2.434.409	83,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.275.671	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	246.878	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	325.263	1.762.525	541,9
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	950.408	0	0,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	2.009.403	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	1.155	5.046	436,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	2.673.450	2.810.954	105,1
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	2.669.559	2.773.538	103,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	5.046	42.462	841,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	11	7	63,6
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	11	6	54,5
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0		-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0		-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0		-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0		-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	22	13	59,1

1.6.2. Bilanca

Dugotrajna imovina sastoji se od ulaganja u građevinske objekte, imovinu u zakupu.

Kratkotrajna imovina. Čini novac na računima i blagajni, jamčevine, potraživanja od kupaca.

Vlastiti izvori Dužnika sastoji se od prenesenih manjkova, odnosno viškova ostvarenih prihoda nad rashodima.

Dugoročne obveze. Dugoročnih obveza udruga nema.

Kratkoročne obveze izvor su financiranja dužnika, većinom dobavljači, i zajmodavci.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.357.630	527.361	22,4
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	81.734	74.568	91,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	81.734	74.568	91,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	81.734	74.568	91,2
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	81.734	74.568	91,2
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	0	0	-
0221	Uredska oprema i namještaj	024			-
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046			-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.275.896	452.793	19,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.046	42.462	841,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.046	37.460	742,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.046	37.460	742,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081		5.002	-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	5.254	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087		5.254	-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2.270.850	405.077	17,8
161	Potraživanja od kupaca	134	2.270.850	405.077	17,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.357.630	527.361	22,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.407.222	2.536.764	180,3

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	957.818	1.988.655	207,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	119.735	239.596	200,1
2411	Obveze za plaće – neto	149		27.620	-
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	23.167	11.535	49,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	77.597	130.765	168,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	18.971	69.676	367,3
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	838.083	1.087.538	129,8
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		7.039	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	838.083	1.080.499	128,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169		617.578	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	43.943	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		43.943	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	449.404	548.109	122,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	449.404	548.109	122,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	449.404	548.109	122,0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	950.408	-2.009.403	-211,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	950.408	0	0,0
5222	Manjak prihoda	200		2.009.403	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2. PRIJEDLOG PLANA 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:

Dužnik je 20.02.2019. godine blokiran od strane vjerovnika Stečajna masa iza Komercijalne banke Zagreb d.d. u stečaju. zbog čega je dužnik što je udrugu dovelo u okolnosti otežanog poslovanja i nemogućnost održavanja likvidnosti i pronalaženje rješenja izlaska iz nelikvidnosti i insolventnosti.

Stoga Dužnik sukladno Stečajnom zakonu, ispunjava uvjete za pokretanje postupka predstečajne nagodbe, i to zbog insolventnosti i nelikvidnosti (članak 4. Zakona) jer više nije 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.

2.2. Manjak likvidnih sredstava

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

Kratkoročna potraživanja na dan 31.01.2019. godine iznose 507.678 kn, dok obveze iz poslovanja iznose 1.036.015 kn, a novonastale kratkoročne obveze jamstvima iznose 8.620.241,92 kn, pa manjak likvidnih sredstava iznosi 9.238.580 kn.

Kratkoročna potraživanja i kratkoročne obveze

1	Kratkotrajna financijska imovina	5.254
2	Kratkoročna potraživanja iz poslovanja	502.424
3	Kratkoročna potraživanja	507.678
4	Kratkoročne financijske obveze	90.000
5	Obveze prema stečajnoj masi Komercijalne banke d.d. Zagreb u stečaju	8.620.242
6	Obveze iz poslovanja	1.036.015
7	Kratkoročne obveze	9.746.257
8	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-9.238.580

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA

A) KRATKOTRAJNA IMOVINA	
1	Zalihe
2	Kratkoročna potraživanja
3	Kratkotrajna financijska imovina
B) KRATKOTRAJNA IMOVINA BEZ ZALIHA	5%
C) KRATKOTROČNE OBVEZE	100%
D) MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (B-C)	-95%

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 nedostatna je za podmirenje obveza, odnosno da bi se osigurala likvidnost.

Procjenjuje se da bi kroz predstečajnu nagodbu Dužnik je podmirio 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 Dužnika 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 slijedeće:

- a) Mjere restrukturiranja i refinanciranja, odnosno smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe.
- b) Otpis dijela duga od strane ostalih vjerovnika i dugoročna otplata duga

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.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:

- provedba Strategije razvoja NK Hrvatski dragovoljac za razdoblje 2019. do 2021. godine
- analiza poslovanja i poslovnih procesa i organizacije
- analiza i optimizacija rashoda
- smanjivanje troškova limitiranjem i kontrolom mjesečnih dopuštenih općih rashoda
- smanjivanje općih i zajedničkih rashoda limitiranjem mjesečnih rashoda.

Mjere uprave koje se odnose na dobavljače:

- smanjivanje rashoda objedinjavanjem nabavki i smanjenjem broja dobavljača
- smanjivanje rashoda kroz pregovore o uvjetima s dobavljačima
- produljenje rokova plaćanja dobavljačima
- smanjenje troškova nabave u slučajevima plaćanja prije roka dospjeća računa

2.5. Strategija razvoja NK Hrvatski dragovoljac za razdoblje 2019. do 2021. godine.

Plan se temelji na Strategiji razvoja NK Hrvatski dragovoljac za razdoblje 2019. do 2021. godine.

Aktualni ciljevi su:

- ✓ Stabilno financijsko poslovanje
- ✓ Konsolidacija prve momčadi
- ✓ Ostvarivanje boljeg ukupnog sportskog rezultata svih kategorija
- ✓ Digitalizacija cjelokupnog poslovanja
- ✓ Organizacija zdravstvene službe
- ✓ Unaprjeđenje infrastrukture
- ✓ Reorganizacija omladinske škole
- ✓ Unaprjeđenje produktivnosti cjelokupnog sportskog kolektiva

Strateški ciljevi su:

- ✓ Razvoj igrača od škole nogometa do prve momčadi
- ✓ Jačanje prepoznatljivosti i podizanje imidža u RH i inozemstvu
- ✓ Povećanje broja članova, pretplatnika i sponzora
- ✓ Razvoj suradnje sa svim generacijama navijača

Planirane aktivnosti:

- ✓ Osnovati nogometnu akademiju u zemlji i inozemstvu
- ✓ Osnovati ženski nogometni klub
- ✓ Osnovati nogometni klub osoba s invaliditetom
- ✓ Osnovati veteranski nogometni klub
- ✓ Osnovati ligu malog nogometa

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Prva momčad:

- ✓ Podizanje igračke kvalitete prve momčadi bez značajnog povećanja troškova
- ✓ Poticanje raskida ugovora s igračima koji ne odgovaraju kvalitetom i/ili potrebama kluba
- ✓ Ugovaranje transfera igrača koji svojim odštetama mogu osigurati financijsku stabilnost kluba
- ✓ Uvođenje tehnologija u trening i analizu utakmica prve momčadi-GPS sustav, video zapisi i ostale IKT

Prodaja i marketing:

- ✓ Obaviti razgovore sa postojećim sponzorima
- ✓ Obaviti razgovore s potencijalnim generalnim i glavnim sponzorima
- ✓ Obaviti razgovore sa preko 100 potencijalnih sponzora
- ✓ Poslati mail/pismo namjere na preko 1000 potencijalnih sponzora
- ✓ Obaviti razgovore sa promotorima vezano za održavanje koncerata na stadionu
- ✓ Zaštititi naziv, grb, logo kluba i dizajn dresa
- ✓ Pokrenuti prodaju dresova u maloprodajnim prodavaonicama športske opreme u zemlji i inozemstvu
- ✓ Pokrenuti prodaju dresova u zračnim lukama
- ✓ Pokrenuti prodaju dresova putem web shopa
- ✓ Pokrenuti prodaju dresova u fun shopu

Brendiranje:

- ✓ Brendiranje autobusa
- ✓ Brendiranje svih sadržaja na stadionu
- ✓ Brendiranje pribora i opreme
- ✓ Brendiranje infrastrukture

Co branding:

- ✓ Razvoj maskote kluba-hrvatski dragovoljac
- ✓ Klupsko vino, pivo, itd..
- ✓ Klupsko maslinovo ulje, itd..
- ✓ Klupska voda (prirodna i gazirana)
- ✓ Klupski konditorski proizvodi, sladoled, itd..
- ✓ Klupske šalice i čaše
- ✓ Klupska auto kozmetika
- ✓ Klupski razni suveniri

Ostale promotivne aktivnosti:

- ✓ Dani otvorenih vrata za posjetitelje
- ✓ Dani Hrvatskog dragovoljca uz analizu sportskih postignuća te prezentaciju poslovne i marketinške strategije za sponzore i partnere
- ✓ Večer Hrvatskog dragovoljca za igrače, stručni stožer, vodstvo, bivše i sadašnje djelatnike te goste i prijatelje
- ✓ Večer Hrvatskog dragovoljca posvećena sponzorima i partnerima, povodom završetka aktualne natjecateljske sezone
- ✓ Večer Hrvatskog dragovoljca za navijače
- ✓ Organizacija humanitarnih akcija

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Odnosi s javnošću i internet:

- ✓ Web stranica
- ✓ Facebook, twitter, instagram
- ✓ Internetski portali
- ✓ Newsletter
- ✓ Video isječci, intervjui i prilozi - you tube kanal
- ✓ Producirani live stream prijenosi sa utakmica
- ✓ Novine
- ✓ Radio
- ✓ TV
- ✓ Sponzorirane emisije
- ✓ Organizacija zabavnih sadržaja i nagradnih igri

Jačanje suradnje s institucijama i partnerima

- ✓ Grad Zagreb
- ✓ HNS
- ✓ ZNS
- ✓ Udruge proizašle iz domovinskog rata
- ✓ Ministarstva: branitelja, turizma, gospodarstva, itd., Državni ured za sport i Državni ured za Hrvate izvan RH, itd.
- ✓ Ostale udruge
- ✓ Navijači
- ✓ Nogometni županijski savezi i nogometni klubovi

Infrastrukturni projekti

- ✓ Tereni i tribine
- ✓ Sportske i uredske prostorije
- ✓ Trening kamp
- ✓ Fun shop
- ✓ Muzej
- ✓ Hostel
- ✓ Fitnes centar
- ✓ Rehabilitacijski centar
- ✓ Ambulanta
- ✓ Restoran

Organizacija škole nogometa – ciljevi:

- ✓ PEDAGOŠKI CILJEVI: Odgoj zdrave sportske osobe sa jasnim životnim i sportskim ciljevima
- ✓ SOCIOLOŠKI: Stvaranje sportaša koji će se uklopiti u sportsko i društveno okruženje
- ✓ ZDRAVSTVENI: Usvajanje higijenskih navika te briga za pravilan psiho-fizički razvoj
- ✓ SPORTSKI: Odgoj i obrazovanje zdravog sportaša koji će savladati sve elemente nogometne igre u skladu sa svojim sposobnostima te postizanje što boljih rezultata u ligama u kojima se natječu.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2.6. Plan

Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za sedam narednih kalendarskih godina 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, uz procjenu poslovanja do konca ove godine, za razdoblje od 2019. do 2026. godine u kojem Dužnik namiruje tražbine vjerovnicima obuhvaćene postupkom predstečajne nagodbe.

2.6.1. Metodologija

U analizi i procjenama koriste se metode koje se koriste prilikom procjene vrijednosti poduzeća poput DCF metode, normalizacije financijskih izvještaja. Izrada plana obavljena je sukladno metodologiji za planiranje investicijskih projekata Ekonomskog instituta u Zagrebu, te računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke. Izrada projekcija u formi je poslovnog plana i temelji se na metodološkim koracima bitnim za njegovu konzistentnost i pouzdanost.

2.6.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze

Kod izrade ovog dokumenta uporabljeni su slijedeći uvjeti i hipoteze:

Porez na dobit:

Dužnik nije obveznik poreza na dobit.

Dani vezivanja za plaće:

Korištena je vrijednost 30 dana, odgovara stvarnosti, što znači da će plaće koje su trošak u tekućem mjesecu, biti plaćene sljedeći mjesec.

Zatezne kamate:

Kod kupaca i dobavljača smo za planiranje zateznih kamata koristili važeću zakonski stopu zateznih kamata u vrijeme izrade ovog dokumenta.

Specifičnosti uz plan restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe:

Obveze namirenja tražbina vjerovnicima u postupku predstečajne nagodbe za koju je izrađen ovaj prijedlog plana restrukturiranja prikazane su na način da su sve obveze iskazane u financijskim izvještajima i poslovnim knjigama, a koje su predmet nagodbe, prenesena s kratkoročnih na dugoročne obveze. Obzirom na metodologiju novčanog toka po direktnoj metodi koji se ovdje koristi, ovaj prijenos iskazan je kao isplate s kratkoročnih obveza i kao primici na dugoročne obveze. Daljnje namirenje prikazano je kroz planirane otplatne planove u novčanom toku, bilanci i računu dobiti i gubitka.

Otpisi obveza kao i otpisi tražbina prikazani su kao izvanredni prihodi odnosno rashodi.

O planiranju:

U planiranju poslovanja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke“ primijenjeno u analizi osjetljivosti. Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju i Strategije razvoja NK Hrvatski dragovoljac za razdoblje 2019. do 2021. godine, a čijem ostvarenju prepreku predstavlja nelikvidnost pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Primjenjujući načelo opreznosti u prihodima nisu uzeti u obzir ostali prihodi koji se povremeno pojavljuju. Imajući to u vidu planirane vrijednosti ne bi trebale bit nepovoljnije.

U planu se s oprezom i rezervom iskazuju niži prihodi za koje je realno da će se ostvariti u slučaju uspješnosti predstečajne nagodbe, dok se rashodi iskazuju u višim iznosima od onih koje se realno mogu očekivati.

Procjena rashoda temelji se na trenutačnoj situaciji i na povijesnim podacima o udjelu ovih troškova u ostvarenom prihodu od prodaje kao i na troškovima predviđenim rashodima za poslove u toku i buduće poslove. Rashodi su vezani uz rast prihoda gdje je to primjenjivo, dok se rashodi poput zakupnina planiraju sukladno predviđenoj stopi inflacije.

O planiranim financijskim izvještajima

Projekcije prihoda i rashoda obuhvaća dio koji se odnosi na operativno poslovanje, a drugi dio se odnosi na financijsko poslovanje čiji dio proračuna proizlazi iz planiranog načina namirenja tražbina, dok se treći dio odnosi na izvanredne poslovne promjene kao što su prihodi od otpisa obveza ili rashodi od otpisa potraživanja ili umanjenja imovine ili pak izvanredno nastalih obveza.

Novčani tokovi projiciraju se po indirektnoj metodi, a čije posljedice se nalaze u bilanci u poziciji novca na računu. Promjene u novčanom toku poput kompenzacija, cesija, preuzimanja obveza, refinanciranje, prijenos iz kratkoročnih u dugoročne obveze/imovinu prikazani su kao primici i/ili izdaci u planiranom novčanom toku.

2.6.3. Struktura prihoda i rashoda

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima kao i o onima pred ugovaranjem, pa se tako u 2019. godini predviđa rast prihoda u odnosu na 2018. godinu. U narednim razdobljima projekcije zadržavaju se iste vrijednosti, te su u nastavku prikazani podaci za prvih nekoliko godina. Ostali poslovni prihod ne planiraju se iako ih je realno očekivati.

OPIS	2019	2020	2021	2022	2023	2024
UKUPNI PRIHODI	3.974.740	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600
ZAGREBAČKI NOGOMETNI SAVEZ	1.530.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
GODIŠNJE ULAZNICE I ČLANARINE	918.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000	1.020.000
NAJAM POSLOVNIH PROSTORA	16.740	18.600	18.600	18.600	18.600	18.600
TRANSFERI OD PRODAJE IGRAČA	360.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
SPONZORI I DONACIJE	880.000	968.000	968.000	968.000	968.000	968.000
PRIHODI OD PRODAJE	270.000	324.000	324.000	324.000	324.000	324.000

Rashodi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju uglavnom rashode za materijal i energiju.

Rashodi za vanjske usluge uključuju osobne usluge pretežito drugi dohodak trenera, igrača, sudaca i liječnika, nagrade, kondicijske treninge, usluge transporta i najmove, servisa i održavanja, usluge prijevoza, telefona, poštanske usluge, komunalne usluge, vanjske intelektualne usluge, usluge platnog prometa i bankarske usluge.

U ostalim rashodima prikazani su troškovi putovanja i smještaja, platnog prometa i banaka i ostalih izdataka.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

OPIS	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Prosječni mesečni troškovi
RASHODI	1.966.161	4.177.264	4.212.656	4.212.656	4.212.656	4.212.656	4.212.656	355.160
Materijalni rashodi	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050	17.255
Ostali mat.tr.(HTZ,održav,uredski...)	32.158	32.158	32.158	32.158	32.158	32.158	32.158	2.680
Utrošena energija, gorivo i sl.	172.342	172.342	172.342	172.342	172.342	172.342	172.342	14.362
Sitni inventar	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550	2.550	213
Rashodi vanjskih usluga	789.456	2.338.806	2.519.286	2.519.286	2.519.286	2.519.286	2.519.286	209.941
Nakn. sucima, delegatima, liječnicima	173.352	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000	138.000	11.500
Treneri		583.200	648.000	648.000	648.000	648.000	648.000	54.000
Igrači	16.601	1.041.120	1.156.800	1.156.800	1.156.800	1.156.800	1.156.800	96.400
Kondicijski treninzi	125.973	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	10.000
Premije	160.163	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	12.500
Telekomunikacijske i poštanske	11.571	11.571	11.571	11.571	11.571	11.571	11.571	964
Prijevozne usluge	13.469	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300	1.192
Usl.održav.,servis,zaštita,dr.osn.usl.	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440	7.440	620
Zakupnine	30.400	30.400	30.400	30.400	30.400	30.400	30.400	2.533
Reklama i promidžba	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200	15.200	1.267
Intelekt.usl.(konzalt,adv.knjig,ugovor)	60.420	60.420	60.420	60.420	60.420	60.420	60.420	5.035
Komunalne usluge	117.655	117.655	117.655	117.655	117.655	117.655	117.655	9.805
Reprezentacija, hrana	57.212	49.500	49.500	49.500	49.500	49.500	49.500	4.125
Ostale(šped.atest,registr.copy,oglas,idr.)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostali rashodi	441.856	729.808	435.200	435.200	435.200	435.200	435.200	36.266
Službena putovanja i smještaj	166.898	158.800	158.800	158.800	158.800	158.800	158.800	13.233
Premije osiguranja	2.313	2.313	2.313	2.313	2.313	2.313	2.313	193
Usluge platnog ptometa, banke,	17.820	17.820	17.820	17.820	17.820	17.820	17.820	1.485
Članarine, licence, registracije, takse	59.901	59.901	59.901	59.901	59.901	59.901	59.901	4.992
Ostali rashodi, kazne. Štete, penali	76.130	77.572	77.572	77.572	77.572	77.572	77.572	6.464
Stipendije	54.650	54.650	54.650	54.650	54.650	54.650	54.650	4.554
Naknade	64.144	64.144	64.144	64.144	64.144	64.144	64.144	5.345
Naknadno ztvrdene obveze tekućeg poslovanja		294.608						
Rashodi za plaće	523.321	897.122	1.046.642	1.046.642	1.046.642	1.046.642	1.046.642	87.220
Neto plaće	353.330	605.709	706.660	706.660	706.660	706.660	706.660	58.888
Doprinosi iz plaće	88.631	151.939	177.262	177.262	177.262	177.262	177.262	14.772
Porez i prirez	14.886	25.519	29.772	29.772	29.772	29.772	29.772	2.481
Doprinosi na plaće	66.474	113.955	132.948	132.948	132.948	132.948	132.948	11.079
Amortizacija	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2.6.4. Planirani prihodi i rashodi

Temeljem opisanih prihoda i rashoda izrađene su projekcije u tablicama koje potom slijede, a za razdoblje predviđeno nagodbom za namirenje tražbina.

OPIS	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PRIHODI	2.187.532	3.974.740	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600
Prihod od osnovnih aktivnosti	2.187.532	3.974.740	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	0,00%	81,70%	11,47%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	1.961.683	4.172.786	4.208.178	4.208.178	4.208.178	4.208.178	4.208.178	4.208.178	4.208.178	4.208.178
% prihoda od prodaje	89,68%	104,98%	94,98%	94,98%	94,98%	94,98%	94,98%	94,98%	94,98%	94,98%
Rast troškova	0,00%	112,71%	0,85%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rashodi plaća	523.321	897.122	1.046.642	1.046.642	1.046.642	1.046.642	1.046.642	1.046.642	1.046.642	1.046.642
% prihoda od prodaje	23,92%	22,57%	23,62%	23,62%	23,62%	23,62%	23,62%	23,62%	23,62%	23,62%
Rast troškova	0,00%	71,43%	16,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rashodi za materijal i energiju	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050	207.050
% prihoda od prodaje	9,47%	5,21%	4,67%	4,67%	4,67%	4,67%	4,67%	4,67%	4,67%	4,67%
Rast troškova	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rashodi usluga	789.456	2.338.806	2.519.286	2.519.286	2.519.286	2.519.286	2.519.286	2.519.286	2.519.286	2.519.286
% prihoda od prodaje	36,09%	58,84%	56,86%	56,86%	56,86%	56,86%	56,86%	56,86%	56,86%	56,86%
Rast troškova	0,00%	196,26%	7,72%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali nematerijalni rashodi	441.856	729.808	435.200	435.200	435.200	435.200	435.200	435.200	435.200	435.200
% prihoda od prodaje	20,20%	18,36%	9,82%	9,82%	9,82%	9,82%	9,82%	9,82%	9,82%	9,82%
Rast troškova	0,00%	65,17%	-40,37%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizacija	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478
% prihoda od prodaje	0,20%	0,11%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%	0,10%
Financijski prihodi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi	1.444									
Rezultat financijskih aktivnosti	-1.444	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Izvanredni prihodi od otpisa obveza	0	9.075.208	0	0	0	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi utvrđenih obveza i usklađenja potraživanja	466.806	8.737.193	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti	-466.806	338.015	0	0	0	0	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI	2.187.532	13.049.948	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600	4.430.600
UKUPNI RASHODI	2.434.411	12.914.457	4.212.656	4.212.656	4.212.656	4.212.656	4.212.656	4.212.656	4.212.656	4.212.656
Višak ili manjak prihoda nad rashodima	-246.879	135.491	217.944	217.944	217.944	217.944	217.944	217.944	217.944	217.944

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Prihode čine prihodi od obavljanja osnovnih djelatnosti te izvanredni prihodi od otpisa dijela obveza vjerovnicima. Ostali prihodi nisu planirani iako će ih vjerojatno biti u manjem opsegu kao i prethodnih godina.

U 2019. godini izvanredne rashode očekuje se od naknadno utvrđenih obveza prema Stečajnoj masi Komercijalne banke d.d. u stečaju. Izvanredni prihodi su prihodi od otpisa obveza kako je navedeno u ovom planu u prijedlogu namirenja vjerovnicima.

Manjak prihoda nad rashodima u 2018. godini posljedica je usklađenja vrijednosti potraživanja.

U 2019. godini na ukupan rezultat utječu prihodi van redovitog poslovanja ovdje klasificirani kao izvanredni.

2.6.5. Planirani novčani tok

Pretpostavka očekivanog novčanog toka je restrukturiranje obveza prema vjerovnicima prema prijedlogu mogućeg financijskog restrukturiranja opisanog u točki 2.8. Ponuda vjerovnicima. Novčani tokovi prikazani su isključivo kao priljev i odljev novčanih sredstava bez cesija, kompenzacija ili drugog dopuštenog pravnog oblika podmirenja obveza iako su uobičajeni u poslovanju. **Planirani prijenosi kratkoročnih obveza u dugoročne** prikazani su kao isplate kratkoročnih obveza i uplate dugoročnih kredita i zajmova.

Izračunati novčani tok ukazuje na nužnost konsolidacije i restrukturiranja kao nužnog preduvjeta opstanka Dužnika i otplate dugova sukladno iskazano u ovom planu.

U projekcijama novčanog toka 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. Dani vezivanja određuju se posebno za početno stanje projekcija, te posebno za svaku dinamičku kalkulaciju.

Pod pretpostavkom sklapanja predstečajna nagodbe s vjerovnicima, odnosno prihvatom ponude iz ovog plana novčani tok pozitivan je, a što ukazuje na nužnost predstečajne nagodbe radi uspostavljanja likvidnosti jer se tada osigurava dovoljno slobodnih sredstava za poslovanje.

Kumulativni novčani tok poboljšan je zbog utjecaja koji nosi postupak predstečajne nagodbe te kasnijeg namirenja nakon sklapanja u razdoblju počeka što omogućuje ispunjenje obveza kroz narednih pet godina.

Početak otplate novčani tok je negativan sve do posljednje godine otplate. Obzirom da je odljev sredstava vjerovnicima dvostruko veći od negativnog novčanog toka u tim godinama, nakon provedbe nagodbe novčani tok je pozitivan.

Obzirom da su primjenom načela opreznosti prihodi projicirani vrlo nisko, kvalitetni novčani tok očekivano bi se mogao ostvariti i iz redovnog poslovanja.

U posljednjoj godini projekcije namiruju se dugoročne obveze iz predstečajne nagodbe, te se u narednoj očekuje pozitivni novčani tok.

Novčani tokovi za planirano razdoblje prikazani su u slijedećoj tablici.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

OPIS	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Višak/manjak prihoda	-246.879	135.491	217.944	217.944	217.944	217.944	217.944	217.944	217.944	217.944
Amortizacija	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478	4.478
Novčani tok iz rezultata	-242.401	139.969	222.422	222.422	222.422	222.422	222.422	222.422	222.422	222.422
Potraživanja od kupaca (-) povećanje/(+) smanjenje	-405.077	-422.994	-33.435	0	0	0	0	0	0	0
Obveze dobavljačima (+) povećanje/(-) smanjenje	1.087.538	-274.243	-242.462	0	0	0	0	0	0	0
Obveze zaposlenima (+) povećanje/(-) smanjenje	239.596	-164.836	12.460	0	0	0	0	0	0	0
Obveze državi (+) povećanje/(-) smanjenje	43.943	-43.943	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostala kratkoročne obveze (+) povećanje/(-) smanjenje	617.578	43.943	0	0	0	0	0	0	0	0
Promjena obrtnih sredstava	1.583.578	-862.073	-263.437	0	0	0	0	0	0	0
NOVČANI TOK OPERATIVNIH AKTIVNOSTI	1.341.177	-722.104	-41.015	222.422	222.422	222.422	222.422	222.422	222.422	222.422
Dugotrajna nematerijalna imovina (-) povećanje/(+) smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dugotrajna materijalna imovina (-) povećanje/(+) smanjenje	-79.046	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NOVČANI TOK INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-79.046	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kratkotrajna financijska imovina (-) povećanje/(+) smanjenje	-5.254	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kratkoročne financijske obveze (+) povećanje/(-) smanjenje	548.109	-548.109	0	0	0	0	0	0	0	0
Dugoročne financijske obveze (+) povećanje/(-) smanjenje	0	2.268.802	0	0	-453.760	-453.468	-454.053	-453.851	-453.670	0

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Vlastiti izvori (+) povećanje/(-) smanjenje	-1.762.525	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NOVČANI TOK FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.219.670	1.720.693	0	0	-453.760	-453.468	-454.053	-453.851	-453.670	0
PROMJENA STANJA NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	42.461	998.589	-41.015	222.422	-231.338	-231.046	-231.631	-231.429	-231.248	222.422
Stanje novca na početku razdoblja	0	42.461	1.041.050	1.000.035	1.222.457	991.119	760.073	528.442	297.013	65.765
Stanje novca na kraju razdoblja	42.461	1.041.050	1.000.035	1.222.457	991.119	760.073	528.442	297.013	65.765	288.187
Razlika stanja novca na kraju i početku razdoblja	42.461	998.589	-41.015	222.422	-231.338	-231.046	-231.631	-231.429	-231.248	222.422

2.6.6. Planirana bilanca

Dugotrajna imovina vrijednosno se usklađuje primjenom stopa amortizacije te se sukladno tome njena knjigovodstvena vrijednost umanjuje. Ne planiraju se ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Kratkotrajna imovina uključuje preostali iznos novca na računu Dužnika. Iznos potraživanja procijenjen je temeljem planova prodaje te prosječnog broja dana naplate.

Zaliha udruga nema.

Vlastiti izvori uključuju preneseno stanje 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.

OPIS	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kratkotrajna imovina	452.792	1.874.375	1.866.795	2.089.217	1.857.879	1.626.833	1.395.202	1.163.773	932.525	1.154.947
% od imovine	85,86%	96,40%	96,60%	97,16%	97,04%	96,89%	96,69%	96,42%	96,01%	97,12%
Rast imovine	0,00%	313,96%	312,29%	11,46%	-0,48%	-22,13%	-24,90%	-28,46%	-33,16%	-0,76%
Novčana sredstva	42.461	1.041.050	1.000.035	1.222.457	991.119	760.073	528.442	297.013	65.765	288.187
% od imovine	8,05%	53,54%	51,75%	56,85%	51,77%	45,27%	36,62%	24,61%	6,77%	24,23%
Rast imovine	0,00%	2351,78%	2255,19%	17,43%	-0,89%	-37,82%	-46,68%	-60,92%	-87,55%	-2,97%
Potraživanja od kupaca	405.077	828.071	861.506	861.506	861.506	861.506	861.506	861.506	861.506	861.506
% od imovine	76,81%	42,59%	44,58%	40,06%	45,00%	51,31%	59,71%	71,38%	88,70%	72,44%
Rast imovine	0,00%	104,42%	112,68%	4,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Kratkoročna financijska imovina. fin. investicije	5.254	5.254	5.254	5.254	5.254	5.254	5.254	5.254	5.254	5.254
% od imovine	1,00%	0,27%	0,27%	0,24%	0,27%	0,31%	0,36%	0,44%	0,54%	0,44%
Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Dugotrajna imovina	74.568	70.090	65.612	61.134	56.656	52.178	47.700	43.222	38.744	34.266
% od imovine	14,14%	3,60%	3,40%	2,84%	2,96%	3,11%	3,31%	3,58%	3,99%	2,88%
Rast imovine	0,00%	-6,01%	-12,01%	-12,78%	-13,65%	-14,65%	-15,81%	-17,16%	-18,78%	-20,72%
AKTIVA - IMOVINA	527.360	1.944.465	1.932.407	2.150.351	1.914.535	1.679.011	1.442.902	1.206.995	971.269	1.189.213
Rast imovine	0,00%	268,72%	-0,62%	11,28%	-10,97%	-12,30%	-14,06%	-16,35%	-19,53%	22,44%
Kratkoročne obveze	2.536.764	1.549.576	1.319.574	1.319.574	1.319.574	1.319.574	1.319.574	1.319.574	1.319.574	1.319.574
% od izvora	481,03%	79,69%	68,29%	61,37%	68,92%	78,59%	91,45%	109,33%	135,86%	110,96%
Rast izvora	0,00%	-38,92%	-47,98%	-14,84%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Obveze prema dobavljačima	1.087.538	813.295	570.833	570.833	570.833	570.833	570.833	570.833	570.833	570.833
% od izvora	206,22%	41,83%	29,54%	26,55%	29,82%	34,00%	39,56%	47,29%	58,77%	48,00%
Rast izvora	0,00%	-25,22%	-47,51%	-29,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostale kratkoročne obveze	901.117	736.281	748.741	748.741	748.741	748.741	748.741	748.741	748.741	748.741
% od izvora	170,87%	37,87%	38,75%	34,82%	39,11%	44,59%	51,89%	62,03%	77,09%	62,96%
Rast izvora	0,00%	-18,29%	-16,91%	1,69%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- zaposlenima	239.596	74.760	87.220	87.220	87.220	87.220	87.220	87.220	87.220	87.220
- porezi, doprinosi i sl.	43.943	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- porez na dobit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- ostale obveze	617.578	661.521	661.521	661.521	661.521	661.521	661.521	661.521	661.521	661.521
Kratkoročne financijske obveze	548.109	0	0	0	0	0	0	0	0	0
% od izvora	103,93%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rast izvora	0,00%	-100,00%	-100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dugoročne obveze	0	2.268.802	2.268.802	2.268.802	1.815.042	1.361.574	907.521	453.670	0	0
% od izvora	0,00%	116,68%	117,41%	105,51%	94,80%	81,09%	62,90%	37,59%	0,00%	0,00%
Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-20,00%	-39,99%	-50,00%	-66,68%	-100,00%	-100,00%
Dugoročne financijske obveze	0	2.268.802	2.268.802	2.268.802	1.815.042	1.361.574	907.521	453.670	0	0
% od izvora	0,00%	116,68%	117,41%	105,51%	94,80%	81,09%	62,90%	37,59%	0,00%	0,00%
Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-20,00%	-39,99%	-50,00%	-66,68%	-100,00%	-100,00%
Vlastiti izvori	-2.009.404	-1.873.913	-1.655.969	-1.438.025	-1.220.081	-1.002.137	-784.193	-566.249	-348.305	-130.361
% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PASIVA - IZVORI IMOVINE	527.360	1.944.465	1.932.407	2.150.351	1.914.535	1.679.011	1.442.902	1.206.995	971.269	1.189.213
Rast izvora	0,00%	268,72%	-0,62%	11,28%	-10,97%	-12,30%	-14,06%	-16,35%	-19,53%	22,44%

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2.7. 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.

Obzirom da je sklapanje nagodbe predviđen 31.12.2019. godine, da se ovaj plan izrađuje u vrijeme izrade godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu, a ispunjenje nagodbe predviđeno je za 31.12.2026. godine to se nastavku daje za komparaciju 2018. i 2019. godina, te posljednja godina otplate te slijedeća u kojoj se vidi puni efekt sklapanja nagodbe.

OPIS	2018	2019	2026	2027
Kratkotrajna imovina	452.792	1.874.375	932.525	1.154.947
% od imovine	85,86%	96,40%	96,01%	97,12%
Rast imovine	0,00%	313,96%	-33,16%	-0,76%
Novčana sredstva	42.461	1.041.050	65.765	288.187
% od imovine	8,05%	53,54%	6,77%	24,23%
Rast imovine	0,00%	2351,78%	-87,55%	-2,97%
Potraživanja od kupaca	405.077	828.071	861.506	861.506
% od imovine	76,81%	42,59%	88,70%	72,44%
Rast imovine	0,00%	104,42%	0,00%	0,00%
Kratkoročna financijska imovina. fin. investicije	5.254	5.254	5.254	5.254
% od imovine	1,00%	0,27%	0,54%	0,44%
Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dugotrajna imovina	74.568	70.090	38.744	34.266
% od imovine	14,14%	3,60%	3,99%	2,88%
Rast imovine	0,00%	-6,01%	-18,78%	-20,72%
AKTIVA - IMOVINA	527.360	1.944.465	971.269	1.189.213
Rast imovine	0,00%	268,72%	-19,53%	22,44%
Kratkoročne obveze	2.536.764	1.549.576	1.319.574	1.319.574
% od izvora	481,03%	79,69%	135,86%	110,96%
Rast izvora	0,00%	-38,92%	0,00%	0,00%
Obveze prema dobavljačima	1.087.538	813.295	570.833	570.833
% od izvora	206,22%	41,83%	58,77%	48,00%

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

	Rast izvora	0,00%	-25,22%	0,00%	0,00%
Ostale kratkoročne obveze		901.117	736.281	748.741	748.741
	% od izvora	170,87%	37,87%	77,09%	62,96%
	Rast izvora	0,00%	-18,29%	0,00%	0,00%
- zaposlenima		239.596	74.760	87.220	87.220
- porezi, doprinosi i sl.		43.943	0	0	0
- porez na dobit		0	0	0	0
- ostale obveze		617.578	661.521	661.521	661.521
Kratkoročne financijske obveze		548.109	0	0	0
	% od izvora	103,93%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	-100,00%	0,00%	0,00%
Dugoročne obveze		0	2.268.802	0	0
	% od izvora	0,00%	116,68%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	-100,00%	-100,00%
Dugoročne financijske obveze		0	2.268.802	0	0
	% od izvora	0,00%	116,68%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	-100,00%	-100,00%
Vlastiti izvori		-2.009.404	-1.873.913	-348.305	-130.361
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PASIVA - IZVORI IMOVINE		527.360	1.944.465	971.269	1.189.213
	Rast izvora	0,00%	268,72%	-19,53%	22,44%

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2.8. 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:

- reguliranje neizmirenih obveza prema državi po osnovi poreza i doprinosa,
- reguliranje neizmirenih obveza koje su nastale prema ostalim vjerovnicima, kako slijedi:

U slijedećoj tablici prikazane su **utvrđene tražbine vjerovnika** podijeljene u skupine sukladno članku 27. i 308. Stečajnog zakona.

Prema članku 27 SZ.	Tražbine izlučnih vjerovnika	0,00
	Tražbine razlučnih vjerovnika	0,00
	Neosigurane tražbine	11.344.009,78
	Uvjetne tražbine	0,00
	UKUPNO TRAZBINE	11.344.009,78
Prema članku 308 SZ.	Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	0,00
	Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	11.344.009,78
	Dobavljači i ostali vjerovnici	11.344.009,78
	UKUPNO SVE TRAZBINE	11.344.009,78
Tablice prijelazne	Osigurane tražbine	0,00
	Neosigurane tražbine	11.344.009,78
	Garancije	0,00
	Jamstva	0,00
	UKUPNO SVE TRAZBINE	11.344.009,78
	UKUPNO TRAZBINE BEZ UVJETNIH	11.344.009,78

2.8.1. Tražbine radnika

Prema stanju na **dan 28.02.2019. godine** namirene su sve 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.

2.8.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Dužnik nema tražbine izlučnih vjerovnika.

2.8.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

Tražbine razlučnih vjerovnika na imovini dužnika **nema**.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2.8.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika prikazane su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	ANALIZA-BABIĆ d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	87010326276	Stubička 33, 10000 Zagreb	57.000,00
2	ANTE RENIĆ	26383991866	Redovka 13, 10000 Zagreb	150.000,00
3	BazaRev d.o.o. za obavljanje revizije financijskih izvještaja	76792834290	Ulica Crvenog križa 4, 10000 Zagreb	5.600,00
4	BORIS ANTUNOVIĆ	75194557073	Ferdinanda Budickog 8, 10000 Zagreb	7.500,00
5	ČAZMATRANS PROMET društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoze i usluge	96107776452	Milana Novačića 10, 43240 Čazma	25.884,69
6	E-ELMES, d.o.o. za proizvodnju, trgovinu, uvoz-izvoz	89958947498	Matije Mesića 29A, 10370 Brckovljani	3.094,78
7	EURO-ALFA d.o.o. za trgovinu i usluge	15191211491	Oreškovićeve 1 A, 10000 Zagreb	4.798,66
8	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	5.016,77
9	GRAD ZAGREB	61817894937	Trg Stjepana Radića 1, 10000 Zagreb	436.736,98
10	HEP - Opskrba d.o.o. za opskrbu potrošača električnom, toplinskom energijom i plinom	63073332379	Ulica grada Vukovara 37, 10000 Zagreb	92.664,43
11	HEP ELEKTRA d.o.o. za opskrbu električnom energijom	43965974818	Ulica grada Vukovara 37, 10000 Zagreb	49.404,52
12	HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o. za distribuciju i opskrbu električne energije	46830600751	Ulica grada Vukovara 37, 10000 Zagreb	1.565,47
13	HEP-TOPLINARSTVO d.o.o. za proizvodnju i distribuciju toplinske energije	15907062900	Miševečka 15a, 10000 Zagreb	149.676,30
14	HRVATSKE VODE, pravna osoba za upravljanje vodama	28921383001	Ulica grada Vukovara 220, 10000 Zagreb	314,29
15	HRVATSKI TELEKOM d.d.	81793146560	Radnička cesta 21, 10000 Zagreb	6.091,70
16	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, 10000 Zagreb	21.048,39
17	IVICA PERKOVIĆ	21180556121	Jurja Denzlara 49, 10000 Zagreb.	80.000,00

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

18	JAVNI BILJEŽNIK IVANA MACANIĆ	26816762986	Vlaška 124, 10000 Zagreb	9.192,50
19	JAVNI BILJEŽNIK ŽELJKA MAROSLAVAC	57579819162	Avenija Dubrovnik 12, 10000 Zagreb	6.313,75
20	JOSIP HORVAT	70209644558	Vukomerec 25, 10000 Zagreb	217.500,00
21	MARINKO PERIĆ	90398374747	Posedarska I. odvojak 11, 10000 Zagreb	17.500,00
22	MARKO MALEŠ	60238040942	Ulica D. Jarnević 3, 10000 Zagreb	17.962,39
23	MILAN ŠTEFANAC	08999470387	Miramarska 13a, 10000 Zagreb	217.500,00
24	MUNDUS VIRIDIS društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	11419394782	Grabrić 17, 10340 Gradec	7.612,08
25	NOGOMETNI KLUB "DEVETKA"	12241232289	Albrechtova 1, 10000 Zagreb	5.000,00
26	NOGOMETNI KLUB "SLOGA" NOVA GRADIŠKA	53334122063	Psunjska 9a, 35400 Nova Gradiška	6.144,79
27	NOGOMETNI KLUB "ŠPANSKO"	42172865453	Slavka Batušića 2, 10000 Zagreb	1.000,00
28	ODVJETNIK DRAŽEN BILIĆ	64824036943	Zaharova 3, 10000 Zagreb	42.761,45
29	PLETER - USLUGE društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	50056328499	Čerinina 23, 10000 Zagreb	30.948,74
30	PONDELJAK d.o.o. za trgovinu i usluge	02124265079	Antuna Nemčića 2, 10000 Zagreb	2.093,75
31	REPUBLIKA HRVATSKA MINISTARSTVO OBRANE	66486182714	Trg kralja Petra Krešimira IV 1, 10000 Zagreb	18.148,61
32	Ivica Trupeljak, vlasnik obrta SERVIS " T.D.I. "	13754892329	Jakšićeva 1, 10370 Jalševac Nartski	7.375,00
33	SMIT-COMMERCE d.o.o. trgovina, proizvodnja i usluge	95243482140	Gornjostupnička 9/b, 10255 Gornji Stupnik	8.032,46
34	Stečajna masa iza KOMERCIJALNA BANKA ZAGREB dioničko društvo - u stečaju	44418406848	Zelenjak 53, 10000 Zagreb	8.737.192,92
35	SUNČANA STAZA društvo s ograničenom odgovornošću za ugostiteljstvo i trgovinu	78467779495	Sisplac 31,52100 Pula	28.423,14
36	SVETI ROK d.o.o. za trgovinu i usluge	36945428337	Radmanovačka 33/b, 10000 Zagreb	4.480,00
37	TIR USLUGE d.o.o. za ekonomske, organizacijske i tehnološke usluge	88876291100	Ludovika Zelenka 4, 10000 Zagreb	4.000,00

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

38	TPA Audit društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju	82899666867	Kneza Branimira 28, 40323 Prelog	12.562,50
39	UPEL d.o.o. za inženjering, unutarnju i vanjsku trgovinu	04101832321	Dragutina Golika 31, 10000 Zagreb	1.237,50
40	UPRAVITELJ GRADNJA d.o.o. za građevinarstvo i upravljanje zgradama	13582015490	Oreškovićeve 25, 10000 Zagreb	62.500,00
41	VODOOPSKRBA I ODVODNJA društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju	83416546499	Folnegovićeve 1, 10000 Zagreb	374.501,21
42	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.	85584865987	Ulica grada Vukovara 41, 10000 Zagreb	1.130,71
43	ZIDAR I SINOVI, društvo sa ograničenom odgovornošću za inženjerske djelatnosti i tehničko savjetovanje	85912018452	Novoselska 12, 10000 Zagreb	4.500,00
44	ZVIBOR unutarnja i vanjska trgovina, d.o.o.	03454358063	Zavrtnica 36, 10000 Zagreb	7.499,30
45	ZVONIMIR ČAČIĆ	43099320342	Bukovački vijenac 10, 10000 Zagreb	147.000,00
46	ŽELJKO TOKIĆ	58855796271	Oporovečki vinogradi 68c, 10000 Zagreb	247.500,00
UKUPNO				11.344.009,78

2.8.5. Tražbine za koje se vodi postupak

Tražbine vjerovnika za koje se vodi postupak nalaze se u **prilogu 14.**

2.9. 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:

2.9.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Dužnik nema obveza prema vjerovnicima s pravom odvojenog namirenja.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2.9.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda u ukupnom iznosu od **11.344.009,78 kn.**

Sukladno članku 27. stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona, te članku 308. stavak 2. Stečajnog zakona vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda razvrstani su u jednu skupinu kako slijedi:

2.9.2.1. Dobavljači i drugi vjerovnici – utvrđene tražbine

Dužnik ima obveza prema dobavljačima i drugim vjerovnicima čije su tražbine utvrđene u ukupnom iznosu od **11.344.009,78 kn.**

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza ostalim vjerovnicima čije su tražbine utvrđene glasi:

„Dužnik NOGOMETNI KLUB "HRVATSKI DRAGOVOLJAC", Zagreb, Aleja pomoraca 25, će **dobavljačima i drugim vjerovnicima** namiriti tražbine u iznosu **11.344.009,78 kn** smanjenu za **80 %** otpisa u iznosu od **9.075.207,82 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **2.268.801,96 kn** isplatiti u **60 (šezdeset)** jednakih mjesečnih rata beskamatno, s dospijecom svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon **počeka od 24 (dvadesetčetiri) mjeseca** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.“

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine	Iznos smanjenja tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos mjesečne rate
1	ANALIZA-BABIĆ d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	87010326276	Stubička 33, 10000 Zagreb	57.000,00	45.600,00	11.400,00	190,00
2	ANTE RENIĆ	26383991866	Redovka 13, 10000 Zagreb	150.000,00	120.000,00	30.000,00	500,00
3	BazaRev d.o.o. za obavljanje revizije financijskih izvještaja	76792834290	Ulica Crvenog križa 4, 10000 Zagreb	5.600,00	4.480,00	1.120,00	18,67
4	BORIS ANTUNOVIĆ	75194557073	Ferdinanda Budickog 8, 10000 Zagreb	7.500,00	6.000,00	1.500,00	25,00
5	ČAZMATRANS PROMET društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoze i usluge	96107776452	Milana Novačića 10, 43240 Čazma	25.884,69	20.707,75	5.176,94	86,28
6	E-ELMES, d.o.o. za proizvodnju, trgovinu, uvoz-izvoz	89958947498	Matije Mesića 29A, 10370 Brckovljani	3.094,78	2.475,82	618,96	10,32
7	EURO-ALFA d.o.o. za trgovinu i usluge	15191211491	Oreškovićeve 1 A, 10000 Zagreb	4.798,66	3.838,93	959,73	16,00
8	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	5.016,77	4.013,42	1.003,35	16,72
9	GRAD ZAGREB	61817894937	Trg Stjepana Radića 1, 10000 Zagreb	436.736,98	349.389,58	87.347,40	1.455,79

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

10	HEP - Opskrba d.o.o. za opskrbu potrošača električnom, toplinskom energijom i plinom	63073332379	Ulica grada Vukovara 37, 10000 Zagreb	92.664,43	74.131,54	18.532,89	308,88
11	HEP ELEKTRA d.o.o. za opskrbu električnom energijom	43965974818	Ulica grada Vukovara 37, 10000 Zagreb	49.404,52	39.523,62	9.880,90	164,68
12	HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o. za distribuciju i opskrbu električne energije	46830600751	Ulica grada Vukovara 37, 10000 Zagreb	1.565,47	1.252,38	313,09	5,22
13	HEP-TOPLINARSTVO d.o.o. za proizvodnju i distribuciju toplinske energije	15907062900	Miševečka 15a, 10000 Zagreb	149.676,30	119.741,04	29.935,26	498,92
14	HRVATSKE VODE, pravna osoba za upravljanje vodama	28921383001	Ulica grada Vukovara 220, 10000 Zagreb	314,29	251,43	62,86	1,05
15	HRVATSKI TELEKOM d.d.	81793146560	Radnička cesta 21, 10000 Zagreb	6.091,70	4.873,36	1.218,34	20,31
16	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, 10000 Zagreb	21.048,39	16.838,71	4.209,68	70,16
17	IVICA PERKOVIĆ	21180556121	Jurja Denzlara 49, 10000 Zagreb.	80.000,00	64.000,00	16.000,00	266,67
18	JAVNI BILJEŽNIK IVANA MACANIĆ	26816762986	Vlaška 124, 10000 Zagreb	9.192,50	7.354,00	1.838,50	30,64
19	JAVNI BILJEŽNIK ŽELJKA MAROSLAVAC	57579819162	Avenija Dubrovnik 12, 10000 Zagreb	6.313,75	5.051,00	1.262,75	21,05
20	JOSIP HORVAT	70209644558	Vukomerec 25, 10000 Zagreb	217.500,00	174.000,00	43.500,00	725,00
21	MARINKO PERIĆ	90398374747	Posedarska I. odvojak 11, 10000 Zagreb	17.500,00	14.000,00	3.500,00	58,33
22	MARKO MALEŠ	60238040942	Ulica D. Jarnević 3, 10000 Zagreb	17.962,39	14.369,91	3.592,48	59,87
23	MILAN ŠTEFANAC	08999470387	Miramarska 13a, 10000 Zagreb	217.500,00	174.000,00	43.500,00	725,00
24	MUNDUS VIRIDIS društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	11419394782	Grabrić 17, 10340 Gradec	7.612,08	6.089,66	1.522,42	25,37
25	NOGOMETNI KLUB "DEVETKA"	12241232289	Albrechtova 1, 10000 Zagreb	5.000,00	4.000,00	1.000,00	16,67
26	NOGOMETNI KLUB "SLOGA" NOVA GRADIŠKA	53334122063	Psunjska 9a, 35400 Nova Gradiška	6.144,79	4.915,83	1.228,96	20,48
27	NOGOMETNI KLUB "ŠPANSKO"	42172865453	Slavka Batušića 2, 10000 Zagreb	1.000,00	800,00	200,00	3,33

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

28	ODVJETNIK DRAŽEN BILIĆ	64824036943	Zaharova 3, 10000 Zagreb	42.761,45	34.209,16	8.552,29	142,54
29	PLETER - USLUGE društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	50056328499	Čerinina 23, 10000 Zagreb	30.948,74	24.758,99	6.189,75	103,16
30	PONDELJAK d.o.o. za trgovinu i usluge	02124265079	Antuna Nemčića 2, 10000 Zagreb	2.093,75	1.675,00	418,75	6,98
31	REPUBLIKA HRVATSKA MINISTARSTVO OBRANE	66486182714	Trg kralja Petra Krešimira IV 1, 10000 Zagreb	18.148,61	14.518,89	3.629,72	60,50
32	Ivica Trupeljak, vlasnik obrta SERVIS " T.D.I. "	13754892329	Jakšićeva 1, 10370 Jalševac Nartski	7.375,00	5.900,00	1.475,00	24,58
33	SMIT-COMMERCE d.o.o. trgovina, proizvodnja i usluge	95243482140	Gornjostupnička 9/b, 10255 Gornji Stupnik	8.032,46	6.425,97	1.606,49	26,77
34	Stečajna masa iza KOMERCIJALNA BANKA ZAGREB dioničko društvo - u stečaju	44418406848	Zelenjak 53, 10000 Zagreb	8.737.192,92	6.989.754,34	1.747.438,58	29.123,98
35	SUNČANA STAZA društvo s ograničenom odgovornošću za ugostiteljstvo i trgovinu	78467779495	Sisplac 31,52100 Pula	28.423,14	22.738,51	5.684,63	94,74
36	SVETI ROK d.o.o. za trgovinu i usluge	36945428337	Radmanovačka 33/b, 10000 Zagreb	4.480,00	3.584,00	896,00	14,93
37	TIR USLUGE d.o.o. za ekonomske, organizacijske i tehnološke usluge	88876291100	Ludovika Zelenka 4, 10000 Zagreb	4.000,00	3.200,00	800,00	13,33
38	TPA Audit društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju	82899666867	Kneza Branimira 28, 40323 Prelog	12.562,50	10.050,00	2.512,50	41,88
39	UPEL d.o.o. za inženjering, unutarnju i vanjsku trgovinu	04101832321	Dragutina Golika 31, 10000 Zagreb	1.237,50	990,00	247,50	4,13
40	UPRAVITELJ GRADNJA d.o.o. za građevinarstvo i upravljanje zgradama	13582015490	Oreškovićeve 25, 10000 Zagreb	62.500,00	50.000,00	12.500,00	208,33
41	VODOOPSKRBA I ODVODNJA društvo s ograničenom odgovornošću za javnu vodoopskrbu i odvodnju	83416546499	Folnegovićeve 1, 10000 Zagreb	374.501,21	299.600,97	74.900,24	1.248,34
42	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o.	85584865987	Ulica grada Vukovara 41, 10000 Zagreb	1.130,71	904,57	226,14	3,71

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

43	ZIDAR I SINOVI, društvo sa ograničenom odgovornošću za inženjerske djelatnosti i tehničko savjetovanje	85912018452	Novoselska 12, 10000 Zagreb	4.500,00	3.600,00	900,00	15,00
44	ZVIBOR unutarnja i vanjska trgovina, d.o.o.	03454358063	Zavrtnica 36, 10000 Zagreb	7.499,30	5.999,44	1.499,86	25,00
45	ZVONIMIR ČAČIĆ	43099320342	Bukovački vijenac 10, 10000 Zagreb	147.000,00	117.600,00	29.400,00	490,00
46	ŽELJKO TOKIĆ	58855796271	Oporovečki vinogradi 68c, 10000 Zagreb	247.500,00	198.000,00	49.500,00	825,00
UKUPNO				11.344.009,78	9.075.207,82	2.268.801,96	37.813,37

2.9.2.2. Osporene tražbine

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja obveza vjerovnicima čije su tražbine osporene, u slučaju uspjeha u parnici i utvrđivanja osnovanosti osporene tražbine glasi:

„Dužnik NOGOMETNI KLUB "HRVATSKI DRAGOVOLJAC", Zagreb, Aleja pomoraca 25, će **vjerovnicima čije su tražbine osporene** namiriti tražbine u iznosu **803.322,54 kn** smanjenu za **80 %** otpisa u iznosu od **642.658,03 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **160.664,51 kn** isplatiti u **60 (šezdeset)** jednakih mjesečnih rata beskamatno, s dospijecom svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon **počeka od 24 (dvadesetčetiri) mjeseca** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.“

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine	Iznos smanjenja tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos mjesečne rate
1	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Boškovićeve 5	292.191,33	233.753,06	58.438,27	973,97
2	Miljenko Ćorić	94533479484,	Zagreb, Sisačka cesta II. odvojak 46	60.000,00	48.000,00	12.000,00	200,00
3	Ivica Perković	21180556121	Zagreb, Jurja Denzlara 49	212.604,00	170.083,20	42.520,80	708,68
4	PERIĆ USLUGE d.o.o.	03853026453	Zagreb, Posedarska I. odvojak 11	238.527,21	190.821,77	47.705,44	795,09
UKUPNO				803.322,54	642.658,03	160.664,51	2.677,74

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2.10. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja

Dužnik nije predvidio novo zaduženje u novcu radi privremenog financiranja.

2.11. 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 50.000,00 kn.

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

3. ZAVRŠNA RIJEČ

Obzirom na prethodno opisane okolnosti i činjenice koje su dovele udrugu u poteškoće, otežano je poslovanje i blokiran račun. Protekom vremena smanjuju se mogućnosti oporavka poslovanja, a time i podmirenja obveza. Dosadašnji pokušaji da se u redovnom poslovanju savladaju poteškoće u kojima se udruga 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 restrukturiranja udruge u sljedećih nekoliko mjeseci doprinijet će stabilnosti udruge i održavanju radnih mjesta. Ujedno nam je namjera kroz ovaj postupak zaštititi Vas kao našeg vjerovnika i nastaviti redovne poslovne odnose.

Na temelju navedenih činjenica o financijskom stanju i poslovanju može se zaključiti da je Dužnik nesolventan. 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 prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja s kojim ćemo Vas, čim bude dovršen, upoznati kao i s obostrano održivim i prihvatljivim prijedlogom namire vaših tražbina.

NK HRVATSKI DRAGOVOLJAC:

Predsjednik:



Marinko Perić

Prijedlog Plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE

Ovaj izmijenjeni plan sastavljen je tražbina utvrđenih na ročištu održanom 24. kolovoza 2019. godine u Trgovačkom sudu u Zagrebu svojim rješenjem posl.br. posl.br. St-797/2019.

Temeljem pravomoćno utvrđenih tražbina, još jednom su provedene analize tražbina kao i proračuni i projekcije poslovanja u predviđenom razdoblju restrukturiranja. Stoga upućujemo na izmjene u točkama od 2.6. do 2.9. ovog plana.

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.

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.

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