



PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA JOSER RATARSTVO D.O.O.

2020.-2025.



U Zagrebu, 19.06.2020.

SADRŽAJ

| | |
|---|----|
| OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA | 3 |
| 1. UVOD | 4 |
| 1.1. Opći podaci | 5 |
| 1.2. Predmet poslovanja..... | 6 |
| 1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura..... | 7 |
| 1.4. Analiza zaposlenih | 8 |
| 1.5. Financijsko izvješće na 30.04.2020. godine | 9 |
| 1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka..... | 14 |
| 1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje | 15 |
| 1.8. Ukupne obveze društva | 15 |
| 2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA | 17 |
| 3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | 18 |
| 3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava..... | 20 |
| 4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE | 21 |
| 4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje..... | 22 |
| 5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA | 23 |
| 6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA | 26 |
| 7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI | 27 |
| 8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU | 28 |
| 9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA | 30 |

- **Popis imovine i obveza dužnika:**

1. Prijedlog dužnika za otvaranje predstečajnog postupka
2. Prijedlog Plana
3. Popis nekretnina dužnika + zk izvaci
4. Popis pokretnina dužnika + kopije prometne dozvole
5. Popis imovinskih prava dužnika nad tuđim stvarima
6. Popis novčanih i nenovčanih tražbina dužnika
7. Izjava o broju zaposlenih
8. Popis druge imovine dužnika
9. Popis drugih prava koja čine imovinu dužnika
10. Popis drugih novčanih i nenovčanih obveza dužnika
11. Izjava o tražbinama radnika
12. Popis izlučnih prava na imovini dužnika
13. Popis razlučnih prava na imovini dužnika
14. Iznos novčanih sredstava na računima
15. Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka
16. Visina prosječnih mjesečnih troškova redovnog poslovanja
17. Popis svih postupaka pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka te visina
I opis tražbine koja je predmet postupka
18. Popis tražbina radnika
19. Popis obveza dužnika unesenih u poslovne knjige

- **Ostalo**

1. GFI – podaci + bilješke

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Uprava društva JOSER RATARSTVO d.o.o., ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.

Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke JOSER RATARSTVO d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke JOSER RATARSTVO d.o.o. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvatanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku JOSER RATARSTVO d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvatanje Plana restrukturiranja.

U Zagrebu, 19.06.2020.

JOSER RATARSTVO d.o.o.

Nedjeljko Vujović, direktor



1. UVOD

Tvrtka JOSER RATARSTVO d.o.o. pokreće predstečajni postupak radi nelikvidnosti poslovanja. Do otežanog poslovanja Društva došlo je zbog nemogućnosti nabave optimalne zalihe trgovačke robe i investicijskih ulaganja u poslovne objekte što je značajno opteretilo tekuću likvidnost te uzrokovalo nemogućnost podmirenja dospjelih obveza prema financijskim institucijama.

Daljnja blokada računa uzrokovala bi dugoročnu nelikvidnost što bi nedvojbeno imalo dalekosežne negativne posljedice za nastavak poslovanja, a u konačnici bi vjerojatno dovelo i do prekida poslovanja, odnosno stečaja.

JOSER RATARSTVO d.o.o. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja, odnosno uzgoj žitarica.

Deblokada računa i odgoda plaćanja starih obaveza za vrijeme trajanja postupka te reprogram istih, vratit će tvrtku u stanje likvidnosti, a kroz program operativnog i financijskog restrukturiranja stvorit će se preduvjeti za daljni održivi nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj za pokretanje postupka je nastavak poslovanja i podmirenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri.

Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik JOSER RATARSTVO d.o.o. i u blokadi nastavio poslovati te i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo velik dio svojih obaveza te stvorilo povoljne preduvjete za pozitivno poslovanje.

U slučaju stečaja koji će neminovno nastupiti neprovođenja predstečajnog postupka realni izgledi za daljnje poslovanje i podmirenje vjerovnika ne postoje.

U nastavku je Plan restrukturiranja, čiju polaznu točku čini analiza aktualnog stanja i analiza povijesnih podataka te organizacija poslovanja. Na bazi provedenih analiza utvrđen je plan budućeg poslovanja. Isti obuhvaća elemente financijskog i operativnog restrukturiranja, koji su nužni za stabilizaciju novčanih tijekova, uspostavljanje nesmetanog poslovanja, redovito podmirenje obveza, uspostavljanje veće razine produktivnosti i profitabilnosti poslovanja i racionalnijeg korištenja resursa.

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 30.04.2020. godine.

1.1. Opći podaci

JOSER RATARSTVO d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Radnička 80, Zagreb

OIB: 99864579329

Matični broj: 5211174

Naziv: JOSER RATARSTVO d.o.o. za poljoprivredu, trgovinu i usluge

Sjedište: Radnička 80, Zagreb

Temeljni kapital: 110.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje:

Nedjeljko Vujović, OIB: 39854801154, Rijeka, Tuhobički uspon 1

- direktor

- zastupa samostalno i pojedinačno

Broj zaposlenih na dan 30.04.2020. godine: nema zaposlenih

1.2. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za:

- * poljoprivredna djelatnost
- * ekološka proizvodnja, prerada, distribucija, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda
- * integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
- * proizvodnja brašna i stavljanje brašna na tržište
- * potvrđivanja sukladnosti sa specifikacijom proizvoda
- * stručni poslovi u području savjetodavne djelatnosti u poljoprivredi, ruralnom razvoju, ribarstvu te unapređenju gospodarenja u šumama i šumskim zemljištima šumoposjednika
- * proizvodnja, promet, prerada grožđa za vino (osim prerade u sok od grožđa i koncentrirani sok od grožđa)
- * proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * destilacija i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * proizvodnja i promet voćnih vina i drugih proizvoda na bazi voćnih vina
- * proizvodnja hrane i pića
- * proizvodnja sjemena
- * dorada sjemena
- * pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena
- * stavljanje na tržište sjemena
- * proizvodnja sadnog materijala
- * pakiranje, plombiranje i označavanje sadnog materijala
- * stavljanje na tržište sadnog materijala
- * uvoz sadnog materijala
- * proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla
- * promet gnojivima i poboljšivačima tla
- * proizvodnja i uzgoj uzgojno valjanih životinja
- * oplođivanje domaćih životinja
- * trgovina uzgojno valjanim životinjama i genetskim materijalom
- * gospodarenje lovištem i divljači
- * gospodarenje ribama slatkih (kopnenih) voda
- * proizvodnja električne energije
- * prijenos električne energije
- * distribucija električne energije
- * opskrba električnom energijom
- * organiziranje tržišta električnom energijom
- * trgovina električnom energijom
- * proizvodnja naftnih derivata
- * transport nafte naftovodima
- * transport naftnih derivata produktovodima
- * transport nafte, naftnih derivata i biogoriva cestovnim vozilom
- * transport nafte, naftnih derivata i biogoriva željeznicom
- * transport nafte, naftnih derivata i biogoriva plovnim putovima
- * trgovina na veliko naftnim derivatima
- * trgovina na malo naftnim derivatima
- * skladištenje nafte i naftnih derivata
- * skladištenje ukapljenog naftnog plina
- * trgovina na veliko ukapljenim naftnim plinom
- * trgovina na malo ukapljenim naftnim plinom
- * proizvodnja toplinske energije,
- * opskrba toplinskom energijom
- * distribucija toplinske energije
- * djelatnost kupca toplinske energije
- * kupnja i prodaja robe
- * pružanje usluga u trgovini
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu

- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * usluge informacijskog društva
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * organiziranje sajмова, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, izložaba, seminara, tečajeva, tribina i simpozija
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- * djelatnosti prostomog uređenja i gradnje
- * djelatnost upravljanja projektom gradnje
- * djelatnost tehničkog ispitivanja i analize
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * poslovanje nekretninama
- * pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- * pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge u zdravstvenom turizmu
- * turističke usluge u kongresnom turizmu
- * turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma
- * turističke usluge na poljoprivrednom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama, lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu
- * organiziranje sajмова, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, izložaba, seminara, tečajeva, tribina i simpozija
- * prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- * prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- * prijevoz tereta u međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe
- * agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu
- * djelatnost pružanja kolodvorskih usluga na autobusnim kolodvorima
- * djelatnost pružanja kolodvorskih usluga na teretnim kolodvorima
- * održavanje i popravak motornih vozila
- * djelatnost autopraonica
- * usluge iznajmljivanja vozila (rent-a-car)
- * upravljačke djelatnosti holding-društava

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je Nedjeljko Vujović, direktor koji tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka JOSER RATARSTVO d.o.o. je 100% u vlasništvu Josipa Serdarević. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura neće se mijenjati.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka nema zaposlenih. Nakon restrukturiranja tvrtka planira zaposliti tri djelatnika u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2020. g. - 2025. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih).



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

1.5. Financijsko izvješće na 30.04.2020. godine

Bilanca na dan 30.04.2020. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 1.042.584,00 kn, dok obveze iznose 63.566.464,00 kn. Tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 7.724.292,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 30.04.2020. godine

| BILANCA | | | | Obrazac |
|---|---------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| stanje na dan 30.04.2020. | | | | POD-BIL |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 0 | 7.724.292 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 0 | 0 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | | | |
| 3. Goodwill | 006 | | | |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | | | |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | | | |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019) | 010 | | 0 | 7.724.292 |
| 1. Zemljište | 011 | | | 2.970.368 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | | 4.753.886 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | | |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | | 38 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | | |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | | | |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | | | |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | | | |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 0 | 0 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 022 | | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 023 | | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 024 | | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 025 | | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 026 | | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 027 | | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 028 | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | | | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---|-----|---|-------------|
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 0 | 1.132.146 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | 0 | 0 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | |
| 5. Predumovi za zalihe | 043 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 0 | 1.042.584 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 995.722 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | 21.535 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | 25.327 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 0 | 71.303 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 054 | | |
| 2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe | 055 | | |
| 3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe | 056 | | |
| 4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom | 057 | | |
| 5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom | 058 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom | 059 | | |
| 7. Ulaganja u vrijednosne papire | 060 | | |
| 8. Dani zajmovi, depoziti i slično | 061 | | 71.303 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | | 18.259 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | 45.825 |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 0 | 8.902.263 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | |
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 0 | -54.675.606 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | 110.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | 0 | 100.000.000 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 073 | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | 100.000.000 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | | |

| | | | |
|---|-----|---|--------------|
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080) | 077 | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | 078 | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083) | 081 | 0 | -154.862.526 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | 154.862.526 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 0 | 76.920 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | 76.920 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094) | 088 | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 090 | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 091 | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 092 | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 093 | | |
| 6. Druga rezerviranja | 094 | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106) | 095 | 0 | 55.515.398 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 096 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 097 | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 098 | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 099 | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 100 | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 101 | | |
| 7. Obveze za predujmove | 102 | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 103 | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 104 | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 105 | | 55.515.398 |
| 11. Odgođena porezna obveza | 106 | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121) | 107 | 0 | 8.051.066 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | | |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | | 251.354 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | | |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 118 | | 7.799.712 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | | 11.405 |

| | | | |
|--|-----|---|-----------|
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 0 | 8.902.263 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | |

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 30.04.2020.

| RAČUN DOBITI I GUBITKA | | | | Obrazac POD-RDG |
|--|---------------|------------------|---------------------|--------------------|
| za razdoblje 01.01.2020. do 30.04.2020. | | | | |
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | | 0 | 106.896 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | | | |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 128 | | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 129 | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 130 | | | 106.896 |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | | 0 | 29.976 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 0 | 6.790 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | | | |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | | | 6.790 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 0 | 0 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | | | |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | | | |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | | | |
| 4. Amortizacija | 141 | | | 23.116 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145) | 143 | | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 144 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 145 | | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 147 do 152) | 146 | | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 147 | | | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 148 | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 149 | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 150 | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 151 | | | |
| f) Druga rezerviranja | 152 | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 153 | | | 70 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164) | 154 | | 0 | 0 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 158 | | | |

| | | | |
|--|-----|---|---------|
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 159 | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 160 | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 161 | | |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | | |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | 163 | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | | |
| IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 0 | 0 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 166 | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 167 | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 168 | | |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | | |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | | |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 173 | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 174 | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174) | 177 | 0 | 106.896 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 0 | 29.976 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 0 | 76.920 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 0 | 76.920 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 0 | 76.920 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 0 | 76.920 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | 0 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | | |

| | | | |
|---|-----|---|---|
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | | |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | 0 | 0 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | | |

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

Tvrtka JOSER RATARSTVO d.o.o. bavi se uzgojem žitarica. Do blokade poslovnog računa došlo je prvenstveno zbog investicijskih ulaganja u poslovne objekte što je značajno opteretilo tekuću likvidnost te uzrokovalo nemogućnost podmirenja dospjelih obveza prema financijskim institucijama.

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Svejedno, tvrtka uvijek nastoji ići u korak s vremenom i oslušivati želje i potrebe tržišta. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi povećali promet, vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

Tvrtka JOSER RATARSTVO d.o.o. odlučila se za pokretanje predstečajnog postupka sukladno Stečajnom zakonu zbog postojanja prijeteće nesposobnosti za plaćanje što je dokazano potvrdom

Financijske agencije o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja, koji su priloženi Prijedlogu za otvaranje predstečajnog postupka.

1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da JOSER RATARSTVO d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka JOSER RATARSTVO d.o.o. pokreće predstečajni postupak. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

Bez provedba mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, tvrtka neće biti u mogućnosti podmirivati obaveze u skladu sa zakonskim rokovima.

1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva JOSER RATARSTVO d.o.o. na dan 30.04.2020. prikazane su kako slijedi:

a) Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku:

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|----|-------------|--|--|-----------------|-----------|
| 1 | 54382731928 | Grad Rijeka | 51000 Rijeka, Korzo 16 | 1.200,00 | 0,00% |
| 2 | 87939104217 | HPB d.d. (Hrvatska poštanska banka d.d.) | 10000 Zagreb, Nikole Jurišića 4 | 680,00 | 0,00% |
| 3 | 56812565987 | Instantoffice d.o.o. | 10000 Zagreb, Radnička cesta 80 | 493,75 | 0,00% |
| 4 | 59331788506 | Javni bilježnik Marija Grozdanić-Dekleva | 51000 Rijeka, Korzo 35 /I | 281,00 | 0,00% |
| 5 | 65976357060 | Jozo Kalem | Rijeka, Martinkovac 143/3 | 38.365.398,54 | 99,60% |
| 6 | 80879978999 | Odvjetničko društvo Marčan&partneri d.o.o. | 51000 Rijeka, Prolaz Marije Krucifiksa Kozulić 2 | 98.250,00 | 0,26% |
| 7 | 71221608291 | Partner banka d.d. | 10000 Zagreb, Vončinina 2 | 1.264,47 | 0,00% |
| 8 | 2535697732 | Privredna banka Zagreb d.d. | 10000 Zagreb, Radnička cesta 50 | 3.069,20 | 0,01% |

| | | | | | |
|----------------|-------------|-------------------------|---|----------------------|----------------|
| 9 | 20857807272 | Urar d.o.o. | 51000 Rijeka, Trpimirova 2 | 553,50 | 0,00% |
| 10 | 92963223473 | Zagrebačka banka d.d. | 10000 Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10 | 730,91 | 0,00% |
| 11 | 86146047197 | Zagrebačka nadbiskupija | Novigrad na Dobri | 45.825,00 | 0,12% |
| Ukupno: | | | | 38.517.746,37 | 100,00% |

Neosigurani vjerovnici

b) Obveze koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku:

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|----------------|-------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------|
| 1 | 18683136487 | Ministarstvo financija | 10000 Zagreb, Katanićeva 5 | 7.857.511,86 | 31,36% |
| 2 | 32684643424 | Rudar d.o.o. | 47264 Tounj, Tounj 17 | 17.150.000,00 | 68,44% |
| 3 | 59083099647 | RI-Petrol d.o.o. | 51000 Rijeka, Martinkovac 143 /3 | 50.425,65 | 0,20% |
| Ukupno: | | | | 25.057.937,51 | 100,00% |

Razlučni vjerovnici

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 30.04.2020. godine

| POZICIJA | IZNOS |
|--|--------------------|
| 1. Potraživanja od kupaca | 995.722 |
| 2. Potraživanja od države i drugih institucija | 21.535 |
| 3. Ostala potraživanja | 25.327 |
| 4. Dani zajmovi, depoziti i slično | 71.303 |
| 5. Novac u banci i blagajni | 18.259 |
| UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA | 1.132.146 |
| 1. Ostale dugoročne obveze | 55.515.398 |
| 2. Obveze prema dobavljačima | 251.354 |
| 3. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 7.799.712 |
| UKUPNO OBVEZE | 63.566.464 |
| MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | -62.434.318 |

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 30.04.2020. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -62.434.318,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

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

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u grupu A sukladno tablici u nastavku.

| SKUPINA | VJEROVNICI | SALDO | UDIO | OTPIŠ(%) | OTPIŠ(kn) | SALDO ZA OTPLATU | KAMATNA STOPA | POČEK OTPLATE | ROK OTPLATE |
|---------|--------------------------------------|----------------------|----------------|----------|------------|------------------|---------------|---------------|-------------|
| A | Vjerovnici s neosiguranim tražbinama | 38.517.746,37 | 60,59% | 70,00% | 26.962.422 | 11.555.323,91 | - | 12 mjeseci | 48 mjeseci |
| B | Razlučni vjerovnici | 25.057.937,51 | 39,41% | - | - | 25.057.937,51 | - | - | - |
| | Ukupne obveze Društva | 63.575.683,88 | 100,00% | | | | | | |

Analiza tražbina prema veličini, kategoriji, razini očekivanog namirenja i prijedlog rokova za njihovo namirenje

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 30% od utvrđenih tražbina u 48 jednaka mjesečna anuiteta, uz 12 mjeseci počeka, bez kamata.
- **Razlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojoj imaju razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se otpis tražbina za 70% , a preostalih 30% tražbina će se otplatiti u 48 jednakih mjesečnih rata, uz poček od 12 mjeseci, bez kamata.

U svrhu financijskog restrukturiranja društva potrebno je poduzeti određene mjere financijskog restrukturiranja, sukladno prijedlogu predstečajnog postupka. Na taj način tvrtka će stabilizirati poslovanje, te će joj se omogućiti provedba mjera operativnog restrukturiranja s ciljem uspostave održivog modela poslovanja. Mjere financijskog restrukturiranja odnose se na otpis dijela obaveza i reprogram ostatka duga.

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 30.04.2020. godine iznosi 38.517.746,37 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | OTPIS | PREOSTALO ZA OTPLATU | STRUKTURA |
|----------------|-------------|---|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------|
| 1 | 54382731928 | Grad Rijeka | 51000 Rijeka, Korzo 16 | 1.200,00 | 840,00 | 360,00 | 0,00% |
| 2 | 87939104217 | HPB d.d. (Hrvatska poštanska banka d.d.) | 10000 Zagreb, Nikole Jurišića 4 | 680,00 | 476,00 | 204,00 | 0,00% |
| 3 | 56812565987 | Instantoffice d.o.o. | 10000 Zagreb, Radnička cesta 80 | 493,75 | 345,63 | 148,13 | 0,00% |
| 4 | 59331788506 | Javni bilježnik Marija Grozdanić- Dekleva | 51000 Rijeka, Korzo 35 /I | 281,00 | 196,70 | 84,30 | 0,00% |
| 5 | 65976357060 | Jozo Kalem | Rijeka, Martinkovac 143/3 | 38.365.398,54 | 26.855.778,98 | 11.509.619,56 | 99,60% |
| 6 | 80879978999 | Odvjetničko društvo Marčan&partneri d.o.o. | 51000 Rijeka, Prolaz Marije Krucifiksa Kozulić 2 | 98.250,00 | 68.775,00 | 29.475,00 | 0,26% |
| 7 | 71221608291 | Partner banka d.d. | 10000 Zagreb, Vončinina 2 | 1.264,47 | 885,13 | 379,34 | 0,00% |
| 8 | 2535697732 | Privredna banka Zagreb d.d. | 10000 Zagreb, Radnička cesta 50 | 3.069,20 | 2.148,44 | 920,76 | 0,01% |
| 9 | 20857807272 | Urar d.o.o. | 51000 Rijeka, Trpimirova 2 | 553,50 | 387,45 | 166,05 | 0,00% |
| 10 | 92963223473 | Zagrebačka banka d.d. | 10000 Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10 | 730,91 | 511,64 | 219,27 | 0,00% |
| 11 | 86146047197 | Zagrebačka nadbiskupija | Novigrad na Dobri | 45.825,00 | 32.077,50 | 13.747,50 | 0,12% |
| Ukupno: | | | | 38.517.746,37 | 26.962.422,46 | 11.555.323,91 | 100,00% |

Neosigurani vjerovnici

- **Razlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojoj imaju razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se otpis tražbina za 70% , a preostalih 30% tražbina će se otplatiti u 48 jednakih mjesečnih rata, uz početak od 12 mjeseci, bez kamata.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|----------------|-------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------|
| 1 | 18683136487 | Ministarstvo financija | 10000 Zagreb, Katančićeva 5 | 7.857.511,86 | 31,36% |
| 2 | 32684643424 | Rudar d.o.o. | 47264 Tounj, Tounj 17 | 17.150.000,00 | 68,44% |
| 3 | 59083099647 | RI-Petrol d.o.o. | 51000 Rijeka, Martinkovac 143 /3 | 50.425,65 | 0,20% |
| Ukupno: | | | | 25.057.937,51 | 100,00% |

Razlučni vjerovnici

Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 38.517.746,37 kn, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 1.042.584,00 kn. Sve ovo omogućit će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 1.609.105,46 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

| POZICIJA | IZNOS |
|--|---------------------|
| 1. Zemljište | 2.970.368 |
| 2. Građevinski objekti | 4.753.886 |
| 3. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 38 |
| 4. Potraživanja od kupaca | 995.722 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 21.535 |
| 6. Ostala potraživanja | 25.327 |
| 7. Dani zajmovi, depoziti i slično | 71.303 |
| 8. Novac u banci i blagajni | 18.259 |
| UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA | 8.856.438,00 |
| 1. Ostale dugoročne obveze | 55.515.398 |
| 2. Obveze prema dobavljačima | 251.354 |
| 3. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 7.799.712 |
| UKUPNO OBVEZE | 63.566.464,00 |
| MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | -54.710.026,00 |
| UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | 26.962.422,46 |
| UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | 29.356.709,00 |
| UTJECAJ FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | 56.319.131,46 |
| VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA: | 1.609.105,46 |

Višak likvidnih sredstava

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Operativno restrukturiranje prvenstveno je usmjereno na povećanje efikasnosti i racionalizaciju internih procesa radi postizanja što boljih rezultata. Osim financijskog restrukturiranja, čime će se obveze društva reprogramirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, Plan restrukturiranja uključuje i određivanje mjere operativnog restrukturiranja:

- Povećanje broja zaposlenih
Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 3 djelatnika u naredne četiri godine.
- Optimizacija radnih procesa
Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda
Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihove usluge.
- Povećanje profitabilnosti
Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- Oglašavanje
Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

Sve navedene aktivnosti u funkciji su boljeg financijskog rezultata i ostalih financijskih ciljeva (veće operativne dobiti, profitabilnosti kapitala i imovine te ekonomske dodane vrijednosti).

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 26.356.709,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

| RB | OPIS | IZNOS |
|----|--|----------------------|
| 1 | Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa | 8.456.908,00 |
| 2 | Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave | 8.324.742,00 |
| 3 | Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese | 9.575.059,00 |
| | Ukupno: | 26.356.709,00 |

Operativne mjere

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

Plan poslovanja temelji se na postojećim tržišnim, organizacijskim i proizvodno-tehnološkim kapacitetima i mjerama operativnog i financijskog restrukturiranja koje su uključene u izradu ovog izvještaja. Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).
- Prihodi i bruto marža - Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
 - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza
 - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)
- Troškovi - projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:
 - Smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže

Projekcija poslovanja (2020. - 2025.)

| Planirani prihod | | | | | | | |
|------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| R.b. | Opis | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Prihod | 7.935.000 | 9.125.250 | 11.589.068 | 13.906.881 | 15.297.569 | 16.827.326 |
| | Ukupno Prihod | 7.935.000 | 9.125.250 | 11.589.068 | 13.906.881 | 15.297.569 | 16.827.326 |

| Planirani troškovi poslovanja | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| R.b. | Opis | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Sirovina i materijal | 5.395.800 | 5.566.403 | 5.678.643 | 6.953.441 | 7.801.760 | 8.581.936 |
| 2 | Bruto plaće | 158.400 | 206.400 | 206.400 | 309.600 | 309.600 | 309.600 |
| 3 | Financijski izdaci (kta) | 0 | 25.667 | 23.334 | 21.212 | 19.284 | 17.531 |
| 4 | Amortizacija | 475.389 | 522.927 | 627.513 | 753.016 | 865.968 | 952.565 |
| 5 | Ostalo | 793.500 | 912.525 | 1.158.907 | 1.390.688 | 1.529.757 | 1.682.733 |
| | Ukupni troškovi | 6.823.089 | 7.233.922 | 7.694.796 | 9.427.957 | 10.526.369 | 11.544.364 |

| Projekcija računa dobiti i gubitka | | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| R.b. | Opis | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| I | Prihod | 7.935.000 | 9.125.250 | 11.589.068 | 13.906.881 | 15.297.569 | 16.827.326 |
| II | Rashod | 6.823.089 | 7.233.922 | 7.694.796 | 9.427.957 | 10.526.369 | 11.544.364 |
| a | Materijalni troškovi | 6.189.300 | 6.478.928 | 6.837.550 | 8.344.129 | 9.331.517 | 10.264.669 |
| b | Bruto plaće | 158.400 | 206.400 | 206.400 | 309.600 | 309.600 | 309.600 |
| c | Amortizacija | 475.389 | 522.927 | 627.513 | 753.016 | 865.968 | 952.565 |
| d | Rashod financiranja | 0 | 25.667 | 23.334 | 21.212 | 19.284 | 17.531 |
| III | Dobit prije oporezivanja | 1.111.911 | 1.891.328 | 3.894.271 | 4.478.924 | 4.771.200 | 5.282.962 |
| IV | Porez na dobit | 0 | 0 | 0 | 806.206 | 858.816 | 950.933 |
| V | Neto dobit | 1.111.911 | 1.891.328 | 3.894.271 | 3.672.718 | 3.912.384 | 4.332.028 |

Projekcija budućeg poslovanja

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti.

Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2020. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno.

U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo minimalni troškovi bruto plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.) i ostali osnovni troškovi nužni za poslovanje. Navedeni troškovi ne uključuju financiranje materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

| RB | OPIS | IZNOS |
|----|-------------------|------------------|
| 1 | Režijski troškovi | 7.359,00 |
| 2 | Bruto plaće | 11.200,00 |
| 3 | Ostali troškovi | 5.907,00 |
| | Ukupno: | 24.466,00 |

Minimalni mjesečni troškovi



6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2025. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

| POZICIJA | 30.04.2020. | 31.12.2025. |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Ostale dugoročne obveze | 55.515.398 | 32.447.325 |
| 2. Obveze prema dobavljačima | 251.354 | 145.897 |
| 3. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 7.799.712 | 3.104.778 |
| UKUPNO | 63.566.464 | 35.698.000 |

Planirana bilanca

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva JOSER RATARSTVO d.o.o. na dan 30.04.2020. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNICA | ADRESA VJEROVNICA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA | VRSTA TRAŽBINE |
|----------------|-------------|---|---|----------------------|----------------|---------------------------|
| 1 | 54382731928 | Grad Rijeka | 51000 Rijeka, Korzo 16 | 1.200,00 | 0,00% | neosigurani vjerovnici |
| 2 | 87939104217 | HPB d.d. (Hrvatska poštanska banka d.d.) | 10000 Zagreb, Nikole Jurišića 4 | 680,00 | 0,00% | neosigurani vjerovnici |
| 3 | 56812565987 | Instantoffice d.o.o. | 10000 Zagreb, Radnička cesta 80 | 493,75 | 0,00% | neosigurani vjerovnici |
| 4 | 59331788506 | Javni bilježnik Marija Grozđanić-Dekleva | 51000 Rijeka, Korzo 35 /I | 281,00 | 0,00% | neosigurani vjerovnici |
| 5 | 65976357060 | Jozo Kalem | Rijeka, Martinkovac 143/3 | 38.365.398,54 | 60,35% | neosigurani vjerovnici |
| 6 | 80879978999 | Odvjetničko društvo Marčan&partneri d.o.o. | 51000 Rijeka, Prolaz Marije Krucifiksa Kozulić 2 | 98.250,00 | 0,15% | neosigurani vjerovnici |
| 7 | 71221608291 | Partner banka d.d. | 10000 Zagreb, Vončinina 2 | 1.264,47 | 0,00% | neosigurani vjerovnici |
| 8 | 2535697732 | Privredna banka Zagreb d.d. | 10000 Zagreb, Radnička cesta 50 | 3.069,20 | 0,00% | neosigurani vjerovnici |
| 9 | 20857807272 | Urar d.o.o. | 51000 Rijeka, Trpimirova 2 | 553,50 | 0,00% | neosigurani vjerovnici |
| 10 | 92963223473 | Zagrebačka banka d.d. | 10000 Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10 | 730,91 | 0,00% | neosigurani vjerovnici |
| 11 | 86146047197 | Zagrebačka nadbiskupija | Novigrad na Dobri | 45.825,00 | 0,07% | neosigurani vjerovnici |
| 12 | 18683136487 | Ministarstvo financija | 10000 Zagreb, Katančićeva 5 | 7.857.511,86 | 12,36% | razlučno pravo |
| 13 | 32684643424 | Rudar d.o.o. | 47264 Tounj, Tounj 17 | 17.150.000,00 | 26,98% | razlučno pravo |
| 14 | 59083099647 | RI-Petrol d.o.o. | 51000 Rijeka, Martinkovac 143 /3 | 50.425,65 | 0,08% | razlučno pravo |
| Ukupno: | | | | 63.575.683,88 | 100,00% | |

Analiza tražbina prema visini i vrsti

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku su skupinu vjerovnika povoljniji od procijenjene visine namirenja tih vjerovnika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbina. Vjerovnici društva podijeljeni su u skupine, a u nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 30.04.2020. godine iznosi 38.517.746,37 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | OTPIS | PREOSTALO ZA OTPLATU | STRUKTURA |
|---------|-------------|---|---|-----------------|---------------|-------------------------|-----------|
| 1 | 54382731928 | Grad Rijeka | 51000 Rijeka, Korzo 16 | 1.200,00 | 840,00 | 360,00 | 0,00% |
| 2 | 87939104217 | HPB d.d. (Hrvatska poštanska banka d.d.) | 10000 Zagreb, Nikole Jurišića 4 | 680,00 | 476,00 | 204,00 | 0,00% |
| 3 | 56812565987 | Instantoffice d.o.o. | 10000 Zagreb, Radnička cesta 80 | 493,75 | 345,63 | 148,13 | 0,00% |
| 4 | 59331788506 | Javni bilježnik Marija Grozdanić- Dekleva | 51000 Rijeka, Korzo 35 /I | 281,00 | 196,70 | 84,30 | 0,00% |
| 5 | 65976357060 | Jozo Kalem | Rijeka, Martinkovac 143/3 | 38.365.398,54 | 26.855.778,98 | 11.509.619,56 | 99,60% |
| 6 | 80879978999 | Odvjetničko društvo Marčan&partneri d.o.o. | 51000 Rijeka, Prolaz Marije Krucifiksa Kozulić 2 | 98.250,00 | 68.775,00 | 29.475,00 | 0,26% |
| 7 | 71221608291 | Partner banka d.d. | 10000 Zagreb, Vončinina 2 | 1.264,47 | 885,13 | 379,34 | 0,00% |
| 8 | 2535697732 | Privredna banka Zagreb d.d. | 10000 Zagreb, Radnička cesta 50 | 3.069,20 | 2.148,44 | 920,76 | 0,01% |
| 9 | 20857807272 | Urar d.o.o. | 51000 Rijeka, Trpimirova 2 | 553,50 | 387,45 | 166,05 | 0,00% |
| 10 | 92963223473 | Zagrebačka banka d.d. | 10000 Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10 | 730,91 | 511,64 | 219,27 | 0,00% |
| 11 | 86146047197 | Zagrebačka nadbiskupija | Novigrad na Dobri | 45.825,00 | 32.077,50 | 13.747,50 | 0,12% |
| Ukupno: | | | | 38.517.746,37 | 26.962.422,46 | 11.555.323,91 | 100,00% |

Neosigurani vjerovnici

- Razlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojoj imaju razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava

na odvojeno namirenje, predlaže se otpis tražbina za 70% , a preostalih 30% tražbina će se otplatiti u 48 jednakih mjesečnih rata, uz poček od 12 mjeseci, bez kamata.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|---------|-------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|
| 1 | 18683136487 | Ministarstvo financija | 10000 Zagreb, Katančičeva 5 | 7.857.511,86 | 31,36% |
| 2 | 32684643424 | Rudar d.o.o. | 47264 Tounj, Tounj 17 | 17.150.000,00 | 68,44% |
| 3 | 59083099647 | RI-Petrol d.o.o. | 51000 Rijeka, Martinkovac 143 /3 | 50.425,65 | 0,20% |
| Ukupno: | | | | 25.057.937,51 | 100,00% |

Razlučni vjerovnici

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

Troškovi restrukturiranja podijeljeni su u skupine koji uključuju sljedeće grupe troškova:

- Administrativni troškovi - 55.000,00 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 98.000,00 kn
- Ostali troškovi – 47.000,00 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 200.000,00 kn.

Plan restrukturiranja tvrtke JOSER RATARSTVO d.o.o. za 2020. – 2025. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke JOSER RATARSTVO d.o.o. dana 19.06.2020. godine.

JOSER RATARSTVO d.o.o.

Nedjeljko Vujović, direktor

