

85

St-867/18 205

14.12. 2018

TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU

Amruševa 2/II

Zagreb

TRGOVAČKI SUD 3
U ZAGREBU
PRIMLJENO

04-12-2018

poštom — neposredno
u primj. priloga
pristojba

DOSTAVLJENO BEZ POPRATNOG DOPISA

SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Školski prilaz 3

10 000 Zagreb

OIB: 71735299887

IZMIJENJENI PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Zagrebu, 29. studeni 2018.

SADRŽAJ

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE.....	6
1.1. Opći podaci.....	6
1.1.1. Predmet poslovanja.....	7
1.1.2. Uprava društva.....	8
1.1.3. Vlasnička struktura	9
1.1.4. Analiza zaposlenih.....	10
1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija	11
1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o., Zagreb, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 31.12.2017. godine	12
1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka	21
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	22
3. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA.....	23
4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA	25
5. PLAN POSLOVANJA	26
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA	28
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI (TRAŽBINE RADNIKA I PRIJAŠNJIH DUŽNIKOVIH RADNIKA, IZLUČNA PRAVA, RAZLUČNA PRAVA, TRAŽBINE ZA KOJE SE VODI POSTUPAK, NEOSIGURANE TRAŽBINE I DRUGE TRAŽBINE).....	29
8. NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA ...	31
9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA.....	35
10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA	36
POPIS TABLICA	38
POPIS SLIKA.....	38

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE

1.1. Opći podaci

Naziv: SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Sjedište: Školski prilaz 3, Zagreb

MBS: 080951940

OIB: 71735299887

Šifra NKD-a: 46.19 Posredovanje u trgovini raznovrsnim proizvodima (NKD 2007)

Datum osnivanja: 21. siječnja 2015. godine

Osnivači:

Krešimir Mihelj, OIB: 62452076825

Zagreb, Bijenik 124

- jedini osnivač j.d.o.o.

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju jednostavnog društva s ograničenom odgovornošću od 21.01.2015. godine.

Temeljni kapital: 10,00 kuna

Osobe ovlaštene za zastupanje:

Krešimir Mihelj, OIB: 62452076825

Zagreb, Bijenik 124

- direktor

- zastupa društvo samostalno i neograničeno

Broj zaposlenih na dan (28.2.2018.): 1

1.1.1. Predmet poslovanja

Društvo SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o. je registrirano za sljedeće djelatnosti:

- * kupnja i prodaja robe
- * pružanje usluga u trgovini
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * 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
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * ostale turističke usluge
- * turističke usluge koje uključuju sportsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * djelatnost javnoga cestovnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- * prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- * javni prijevoz putnika u međunarodnom linijskom cestovnom prometu
- * prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu

- * prijevoz za vlastite potrebe
- * usluge kopiranja, fotokopiranja i uvezivanja
- * djelatnost nakladnika
- * distribucija tiska
- * djelatnost javnog informiranja
- * promet medicinskog proizvoda na veliko
- * promet medicinskih proizvoda na malo
- * uvoz medicinskih proizvoda
- * kliničko ispitivanje medicinskog proizvoda
- * proizvodnja, odnosno izrada medicinskih proizvoda
- * ocjenjivanje sukladnosti medicinskog proizvoda
- * sportska priprema
- * sportska rekreacija
- * sportska poduka
- * organiziranje sportskog natjecanja
- * vođenje sportskih natjecanja
- * organiziranje koncerata, priredbi, revija, izložbi, festivala, sajmovi, kongresa, simpozija i seminara

1.1.2. Uprava društva

Osoba ovlaštena za zastupanje je Krešimir Mihelj, OIB: 62452076825, Zagreb, Bijenik 124 koji vrši funkciju direktora društva te zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

1.1.3. Vlasnička struktura

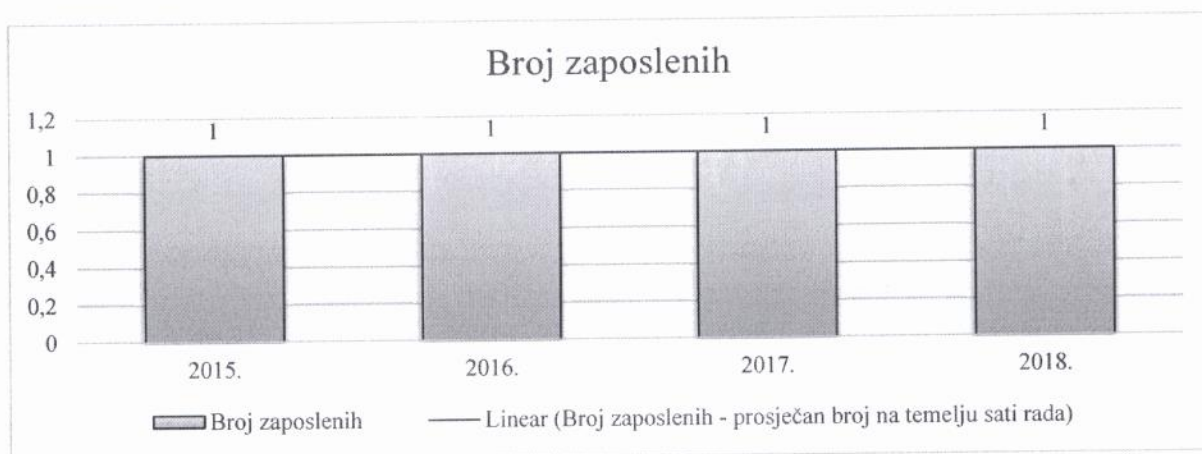
Društvo je u 100% privatnom vlasništvu. Vlasnik društva je Krešimir Mihelj, OIB: 62452076825, Zagreb, Bijenik 124. Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Zagrebu s matičnim brojem subjekta upisa MBS: 080951940. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura se neće mijenjati. U nastavku slijedi grafički prikaz vlasničke strukture prije i nakon restrukturiranja.



Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

1.1.4. Analiza zaposlenih

Društvo SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o. je osnovano u 21. siječnja 2015. godine. Osnivanjem društva zapošljava se 1 radnik (prosječan broj zaposlenih tijekom godine, temeljem sati rada). Broj radnika se nije mijenjao do početka 2018. godine, kada društvo zapada u blokadu IBAN računa.



Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija

Društvo SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o. osnovano je i posluje od 21. siječnja 2015. godine. Društvo je upisano na Trgovačkom sudu u Zagrebu, pod matičnim brojem 4358724, registracijskim brojem 080951940. Društvo je registrirano na posredovanje u trgovini raznovrsnim proizvodima. Glavna djelatnost društva je prodaja, montaža i servis opreme za filtraciju vode. Temeljni kapital poslovnog subjekta financiran je 100% domaćim kapitalom. Posluju najviše na području Republike Hrvatske i na području Slovenije. Surađuju i sa svjetskim društvima s područja filtracije vode kao što su društva Culligan International, Culligan Italiana s.p.a, Bologna, Italia. Poslove sklapaju direktnim dogovorima, imaju bazu stalnih klijenata te njihovom preporukom. Društvo je registrirano na adresi Školski prilaz 3, Zagreb.

1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o., Zagreb, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 31.12.2017. godine

Rezultati poslovanja dani su u računu dobiti i gubitka na dan 31.12.2017. (iznosi u kn), a dok grafički prikaz pokazuje ostvarene rezultate poslovanja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 71735299887; SERVICE ATELIER AQUA J.D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		163.631	251.737
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		163.631	251.737
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			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		163.393	249.349
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		108.515	185.004
a) Troškovi sirovina i materijala	134		40.583	787
b) Troškovi prodane robe	135		67.932	97.726
c) Ostali vanjski troškovi	136			86.491
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		49.225	49.225
a) Neto plaće i nadnice	138		33.288	33.600
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		8.712	8.400
c) Doprinosi na plaće	140		7.225	7.225
4. Amortizacija	141		544	544
5. Ostali troškovi	142		5.109	14.576
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			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		1.006	1.249
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			

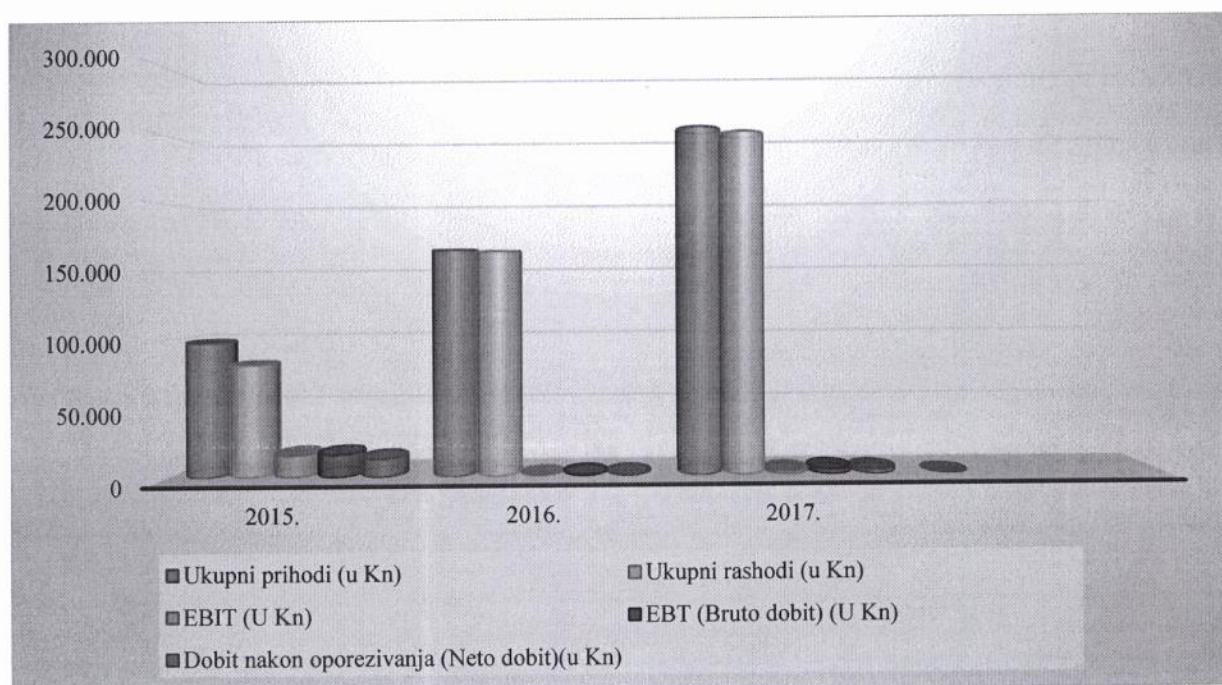
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski 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		1.006	1.249
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		141	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		141	
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		164.637	252.986
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		163.534	249.349
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		1.103	3.637
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		1.103	3.637
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		221	436
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		882	3.201
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		882	3.201
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2017. do 31.12.2017. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Sažetak poslovanja društva kroz razdoblje od 2015. do 31.12.2017. godine nalazi se u nastavku (iznosi u kn).

Opis/godina	2015.	2016.	2017.
Broj zaposlenih	1	1	1
Ukupni prihodi (u Kn)	97.800	164.600	252.986
Ukupni rashodi (u Kn)	81.400	163.500	249.349
EBIT (U Kn)	15.800	200	2.388
EBT (Bruto dobit) (U Kn)	16.400	1.100	3.637
Dobit nakon oporezivanja (Neto dobit)(u Kn)	13.100	900	3.201

Tablica 2. Analiza poslovanja od 2015. do 2017. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.



Slika 3. Rezultati poslovanja u razdoblju od 2015. do 2017. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI	2016.	2017.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,0067	1,0146
Ekonomičnost poslovanja (prodaja)	1,0006	1,0096
Ekonomičnost financiranja	7,1348	0,0000

Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Društvo ostvaruje pozitivne financijske rezultate. Prihodi su se povećali kao i rashodi u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu Zbog blokade IBAN računa nisu u mogućnosti podmirivati svoje obveze. Promatrajući zadnje dvije godine može se primijetiti kako su poslovni prihodi

narasli za 53,70% poslovni rashodi su narasli za 52,51%. Iz ekonomičnosti poslovanja (prodaja) može se vidjeti kako društvo za jednu jedinicu poslovnih rashoda ostvaruje 1,007 poslovnih prihoda u 2016. godini dok u 2017. godini ostvaruje 1,015 poslovnih prihoda. Potrebno je restrukturiranje društva kako bi društvo nastavilo svoje poslovanje sa pozitivnim financijskim rezultatima kako je poslovalo u 2016. godini.

Slijedi bilanca na dan 31.12.2016. godine i na dan 31.12.2017. godine (iznosi u kn).

BILANCA
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 71735299887; SERVICE ATELIER AQUA J.D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		1.948	1.405
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. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		1.948	1.405
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		1.948	1.405
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA 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	44.709	90.052
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. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	0	79.178
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		78.440
3. Potraživanja od kupaca	049		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		738
6. Ostala potraživanja	052		
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
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		
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	44.709	10.874

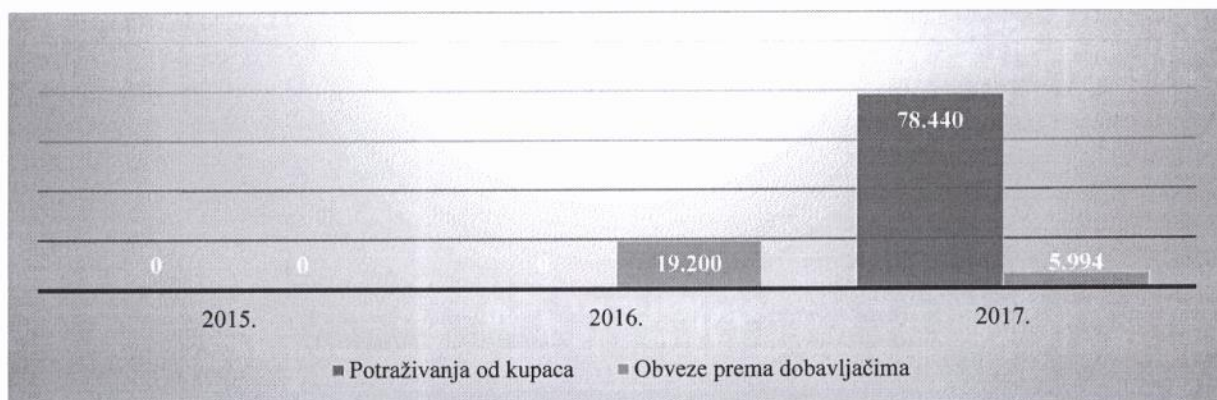
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		46.657	91.457
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		14.030	17.232
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		10	10
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
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			
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		13.138	14.021
1. Zadržana dobit	082		13.138	14.021
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		882	3.201
1. Dobit poslovne godine	085		882	3.201
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	0
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			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		32.627	74.225
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			38.600
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		19.200	5.994
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		4.102	2.828
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		9.325	1.803
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		0	25.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		46.657	91.457
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Tablica 4. Bilanca na dan 31.12.2017. društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

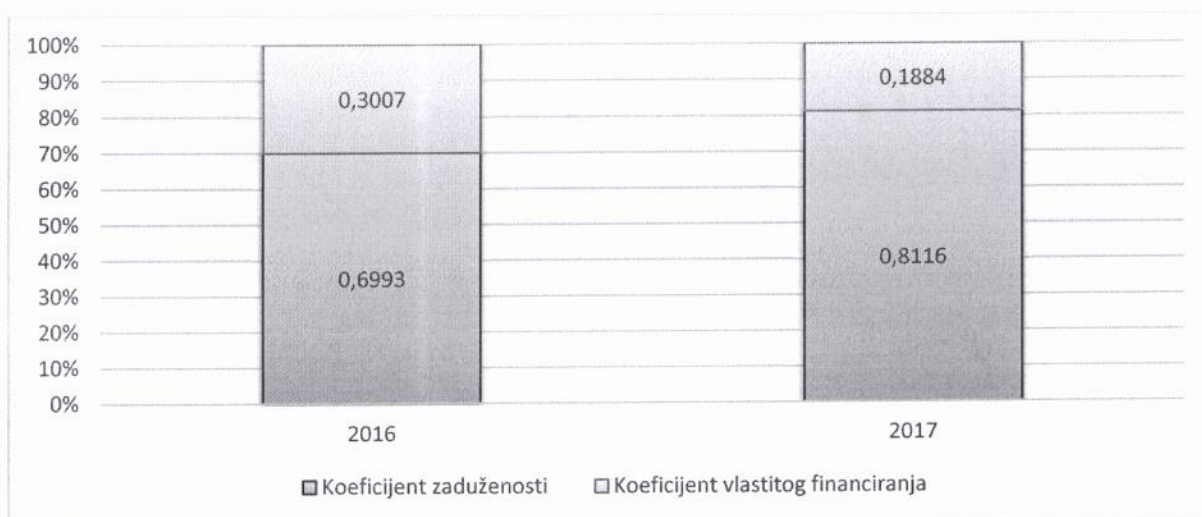
Bilanca prikazuje stanje društva u 2016. godini i na datum 31.12.2017. godine i to kroz materijalnu imovinu, obveze (dugovanje) i kapital. Društvo je blokirano od strane Hrvatski zavod za zapošljavanje uprave jer nije bilo u mogućnosti podmiriti sve nastale obveze. U uvjetima blokade IBAN računa otežano je poslovanje društva.

U nastavku prikazana je usporedba obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca (iznosi u kn).



Slika 4. Obveze prema dobavljačima i potraživanja od kupaca društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Potraživanja od kupaca su u 2015. i 2016. godini nema što znači da društvo uspijeva naplatiti svoja potraživanja. Međutim, ista potraživanja u 2017. godini rastu te dolazi do poteškoća u naplati potraživanja. Društvo u 2015. godini nema obveza prema dobavljačima, uspijeva podmirivati svoje obveze prema dobavljačima, ali su u 2016. godini narasle koje su podmirene većinskim dijelom u 2017. godini. Zbog blokade računa došlo je do otežanog poslovanja te nemogućnosti podmirivanja svojih obveza prema dobavljačima.



Slika 5. Pokazatelji zaduženosti društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Iz pokazatelja zaduženosti možemo vidjeti kako je društvo zaduženo te se financira većim dijelom iz tuđih izvora nego iz vlastitih. Malim dijelom iz vlastitih izvora uspijeva podmiriti svoje obveze. Društvo je zaduženo na što nam ukazuju svi pokazatelji zaduženosti, te da ima više obveza od kapitala tj. da se financira iz tuđih izvora, a ne iz vlastitih sredstava.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI	2016.	2017.
Koeficijent obrta ukupne imovine	3,5287	2,7662
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	3,6824	2,8093
Koeficijent obrta potraživanja	0,0000	3,1794
Trajanje naplate potraživanja u danima	0,0000	105,0519

Tablica 5. Pokazatelji aktivnosti društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Koeficijenti obrta ukupne imovine i kratkotrajne imovine je 2,8, dok je koeficijent obrta potraživanja iznosi na dan 31.12.2017. godine 3,18 iz čega proizlazi da su i dani naplate potraživanja 105 dana. Društvo mora izvršiti operativno restrukturiranje kako bi se izvršila učinkovitija naplate potraživanja.

POKAZATELJI PROFITABILNOSTI	2016	2017
Neto marža profita	0,54%	1,27%
Bruto marža profita	0,67%	1,44%
Neto rentabilnost imovine	1,89%	3,50%
Bruto rentabilnost imovine	2,36%	3,98%
rentabilnost vlastitog kapitala (glavnice)	6,29%	18,58%

Tablica 6. Pokazatelji profitabilnosti društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Društvo je u 2016. na 100 novčanih jedinica ukupnih prihoda ostvarilo 0,54 jedinica dobitka prije oporezivanja, tj. 0,67 jedinica dobiti nakon oporezivanja. Poduzeće je u 2016. godini na 100 novčanih jedinica ukupne imovine ostvarilo 1,89 jedinica dobiti prije oporezivanja, odnosno 2,36 jedinica dobiti nakon oporezivanja. U 2017. godini ti su se pokazatelji povećali u odnosu na 2016. godini.

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

Sukladno Stečajnom zakonu, u uvjetima nastupa nelikvidnosti i insolventnosti koje se ogleda u nemogućnosti da društvo poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka samo uspostavi stanje likvidnosti i solventnosti, društvo SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o., Školski prilaz 3, Zagreb, OIB: 71735299887 pokreće predstečajni postupak.

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajni postupak dani su u nastavku.

Društvo SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o. je blokirano od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje od dana 29. siječnja 2018. godine te nije u mogućnosti obavljati svoje redovito poslovanje. Od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje je aktivirana bjanko zadužnica na iznos od 25.000,00 kn za povrat potpore male vrijednosti za samozaposljavanje. Društvu bi se omogućilo deblokadom računa redovito poslovanje i podmirivanje obveza.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Redni broj	Pozicija	31.12.2017. (iznosi u kn)
1.	Zalihe	0
2.	Potraživanja	79.178
3.	Kratkotrajna financijska imovina	0
4.	Novac u banci i blagajni	10.874
I	UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA	90.052
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	38.600
	Obveze prema dobavljačima	5.994
2.	Obveze prema zaposlenima	2.828
3.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.803
4.	Ostale kratkoročne obveze	25.000
II	KRATKOROČNE OBVEZE	74.225
III	LIKVIDNA SREDSTVA (I-II)	15.827

Tablica 7. Likvidna sredstva društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Društvo je na dan 31.12.2017. godine iskazalo likvidna sredstva u iznosu 15.827 kn, a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza. Društvo je blokirano od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje te nije u mogućnosti podmirivati svoje obveze.

3. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Osnovni cilj restrukturiranja je smanjiti i reprogramirati postojeći dug, te stabilizirati poslovanje Društva i uspostaviti održivi model tekućeg poslovanja, kako bi se provele mjere smanjenja troškova Društva s ciljem poboljšanja pokazatelja poslovanja do razine koja bi omogućila održivost poslovanja.

Obveze društva na dan 3.10.2018. godine po skupinama vjerovnika prikazane su u nastavku (iznosi u kn):

RB	OPIS	UKUPNO OBVEZE	%
1.	Utvrđene tražbine vjerovnika koji nisu nižeg isplatnog reda	74.932,19 kn	100,00%
	UKUPNO:	74.932,19 kn	100,00%

Tablica 8. Obveze društva na dan 3.10.2018. godine po skupinama vjerovnika

U svrhu restrukturiranja poslovanja društva potrebno je poduzeti sljedeće mjere:

1. Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda na dan 3.10.2018. godine iznosi 74.932,19 kn. Predviđen je početak od 9 mjeseci te obročna otplata ukupno utvrđene tražbine u 36 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	STRUKTURA
1.	A1 Hrvatska d.o.o.	29524210204	Zagreb, Vrtni put 1	1.620,53 kn	2,16%
2.	BRIEFING E-SERVISI d.o.o.	06785674428	Zagreb, Hebrangova 21	687,50 kn	0,92%
3.	DPD DIREKTNA PAKETNA DISTRIBUCIJA CROATIA d.o.o.	87109117191	Zagreb, Kovinska 4a	989,78 kn	1,32%
4.	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	91547293790	Radnička Cesta 1, Zagreb	26.914,93 kn	35,92%
5.	Krešimir Mihelj	62452076825	Zagreb, Bijenik 124	38.600,00 kn	51,51%
6.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančičeva 5	1.803,00 kn	2,41%
7.	TRANSPORTI DOMJANČIĆ, t.p.	45228905747	Draganić, Vrh 7/D	4.316,45 kn	5,76%
				74.932,19 kn	100,00%

Tablica 9. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda

Solidarni dužnici, jamci, osobe s pravom regresa u slučaju regresne obveze preuzimaju uvjete namirenja identične uvjetima namirenja prema pojedinačnom vjerovniku za koje su solidarni dužnici, jamci ili imaju regresno pravo.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	Krešimir Mihelj	62452076825	Zagreb, Bijenik 124	25.000,00 kn

Tablica 10. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu

Dug prema zaposlenicima iznosi 2.828 kn

Tražbine radnika iskazane su u financijskim izvještajima Društva po osnovi neto plaća u iznosu 2.828 kn na dan 31.12.2017. godine. Ako predstečajni sporazum bude sklopljen, društvo izjavljuje da neće imati učinka na tražbine radnika, te će one biti podmirene po prioritonom postupku.

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Društvo je već započelo s nekim operativnim mjerama (smanjen je broj zaposlenih, smanjeni svi operativni izdatci na minimum) tako da će nakon predstečajnog postupka nastaviti sa starim mjerama te uvesti neke nove mjere dane u nastavku:

- Smanjene su plaće radnika
- Jedna od mjera koje su poduzeli je traženje novih klijenata u svrhu povećanja prihoda od pružanja usluga.
- Optimizacija radnih procesa
- Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja i povećanje iskorištenosti radne snage te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Unapređivanje marketinga, propagande, te korištenje suvremenih metoda oglašavanja u svrhu snažnog povećanja volumena poslovanja.
- Kako bi se optimizirali troškovi provodit će se i dalje kontrola kako bi se odredilo gdje se stvaraju najveći gubici, odnosno u kojim segmentima poslovanja nastaju najveći troškovi. Praćenje troškova na mjesečnoj razini i štedna u svim segmentima.

5. PLAN POSLOVANJA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za 2 godine 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 dok kojeg se došlo putem reprograma obveza.
 - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, suradnje sa postojećim kupcima, proširenje tržišta-EU)
- 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.
- Prosječni mjesečni troškovi za nesmetano poslovanje iznose 20.734 kn, a odnose se na osnovne troškove poslovanja društva.

RB.	OPIS	IZNOS
1.	Materijalni troškovi	15.417
2.	Troškovi osoblja	4.102
3.	Ostali troškovi	1.215
	UKUPNO	20.734

Tablica 11. Prosječni mjesečni troškovi društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Projekcija prihoda (2018.-2020.)

Redni Broj	Opis	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Poslovni prihodi	251.737	290.000	350.000	420.000
	Ukupni prihodi	252.986	300.000	360.000	422.000

Tablica 12. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 2017. do 2020. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Projekcija troškova (2018.-2020.)

Redni Broj	Opis	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Materijalni troškovi	185.004	220.000	253.000	292.000
2.	Troškovi osoblja	49.225	56.700	65.200	75.000
3.	Amortizacija	544	620	720	820
4.	Ostali troškovi	14.576	17.000	20.000	23.000
	Ukupni rashod	249.349	290.000	340.000	395.000

Tablica 13. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 2017. do 2020. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

Projekcija računa dobiti i gubitka (2018.-2020.) (iznosi u kn)

Redni Broj	Opis	2017.	2018.	2019.	2020.
I.	Ukupni prihodi	252.986	300.000	360.000	422.000
II.	Rashodi	249.349	290.000	340.000	395.000
	Materijalni troškovi	185.004	220.000	253.000	292.000
	Troškovi osoblja	49.225	56.700	65.200	75.000
	Amortizacija	544	620	720	820
	Ostali troškovi	14.576	17.000	20.000	23.000
III.	Dobit prije oporezivanja	3.637	10.000	20.000	27.000
IV.	Porez na dobit	436	1.800	3.600	4.860
V.	Dobit ili gubitak razdoblja	3.201	8.200	16.400	22.140

Tablica 14. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 2017. do 2020. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

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

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA

Poduzeće će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedeno u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u bilanci na dan 31.12.2024. godine (iznosi u kn), kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan:

OPIS	2017.	31.12.2024.
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	38.600	9.650
2. Obveze prema dobavljačima	5.994	1.499
3. Obveze prema zaposlenima	2.828	0
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.803	0
5. Ostale kratkoročne obveze	25.000	6.250
UKUPNO	74.225	11.149

Tablica 15. Planirana bilanca na dan 31.12.2024. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI (TRAŽBINE RADNIKA I PRIJAŠNJIH DUŽNIKOVIH RADNIKA, IZLUČNA PRAVA, RAZLUČNA PRAVA, TRAŽBINE ZA KOJE SE VODI POSTUPAK, NEOSIGURANE TRAŽBINE I DRUGE TRAŽBINE)

I) Ova predstečajni sporazum planira se sklopiti između dužnika SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o. (u daljnjem testu: dužnik) i vjerovnika predstečajnog postupka (u daljnjem tekstu vjerovnici) sa utvrđenim tražbinama kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	STRUKTURA
1.	A1 Hrvatska d.o.o.	29524210204	Zagreb, Vrtini put 1	1.620,53 kn	2,16%
2.	BRIEFING E-SERVISI d.o.o.	06785674428	Zagreb, Hebrangova 21	687,50 kn	0,92%
3.	DPD DIREKTNA PAKETNA DISTRIBUCIJA CROATIA d.o.o.	87109117191	Zagreb, Kovinska 4a	989,78 kn	1,32%
4.	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	91547293790	Radnička Cesta 1, Zagreb	26.914,93 kn	35,92%
5.	Krešimir Mihelj	62452076825	Zagreb, Bijenik 124	38.600,00 kn	51,51%
6.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančičeva 5	1.803,00 kn	2,41%
7.	TRANSPORTI DOMJANČIĆ, t.p.	45228905747	Draganić, Vrh 7/D	4.316,45 kn	5,76%
				74.932,19 kn	100,00%

Tablica 16. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu niŹeg isplatio prema SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

UVJETNE TRAŽBINE

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	Krešimir Mihelj	62452076825	Zagreb, Bijenik 124	25.000,00 kn

II) Sklapanjem ovog predstečajnog postupka, dužnik će se obavezati na ispunjenje prioriteta tražbina radnika.

III) Za vjerovnike iz točke I. ovog nacrta, a sukladno Utvrđenim tražbinama, plana financijskog i operativnog restrukturiranja, otplata utvrđenih iznosa tražbina će se vršiti na slijedeći način kako slijedi:

1. Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda na dan 3.10.2018. godine iznosi 74.932,19 kn. Predviđen je početak od 9 mjeseci te obročna otplata ukupno utvrđene tražbine u 36 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	STRUKTURA	VRIJEDNOST OTPLATE	ANUITET BEZ KAMATA
1.	A1 Hrvatska d.o.o.	29524210204	Zagreb, Vrtni put 1	1.620,53 kn	2,16%	1.620,53 kn	45,01 kn
2.	BRIEFING E-SERVISI d.o.o.	06785674428	Zagreb, Hebrangova 21	687,50 kn	0,92%	687,50 kn	19,10 kn
3.	DPD DIREKTNA PAKETNA DISTRIBUCIJA CROATIA d.o.o.	87109117191	Zagreb, Kovinska 4a	989,78 kn	1,32%	989,78 kn	27,49 kn
4.	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE	91547293790	Radnička Cesta 1, Zagreb	26.914,93 kn	35,92%	26.914,93 kn	747,64 kn
5.	Krešimir Mihelj	62452076825	Zagreb, Bijenik 124	38.600,00 kn	51,51%	38.600,00 kn	1.072,22 kn
6.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	1.803,00 kn	2,41%	1.803,00 kn	50,08 kn
7.	TRANSPORTI DOMJANČIĆ, t.p.	45228905747	Draganić, Vrh 7/D	4.316,45 kn	5,76%	4.316,45 kn	119,90 kn
				74.932,19 kn	100,00%	68.995,21 kn	2.081,45 kn

Tablica 17. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda

Solidarni dužnici, jamci, osobe s pravom regresa u slučaju regresne obveze preuzimaju uvjete namirenja identične uvjetima namirenja prema pojedinačnom vjerovniku za koje su solidarni dužnici, jamci ili imaju regresno pravo.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	Krešimir Mihelj	62452076825	Zagreb, Bijenik 124	25.000,00 kn

Tablica 18. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu

Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:

1. Vjerovniku **A1 Hrvatska d.o.o., Zagreb, Vrtni put 1**, OIB: 29524210204, otplata ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 1.620,53 kn, kako slijedi:
 - Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje počeka od 9 (devet) mjeseci.
 - Nakon isteka razdoblja počeka teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 36 (tridesetšest) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 45,01 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
 - Prvi anuitet u iznosu od 45,01 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon isteka vremena počeka.

2. Vjerovniku **BRIEFING E-SERVISI d.o.o., Zagreb, Hebrangova 21**, OIB: 06785674428, otplata ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 687,50 kn, kako slijedi:
 - Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje počeka od 9 (devet) mjeseci.
 - Nakon isteka razdoblja počeka teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 36 (tridesetšest) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 19,10 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
 - Prvi anuitet u iznosu od 19,10 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon isteka vremena počeka.

3. Vjerovniku **DPD DIREKTNA PAKETNA DISTRIBUCIJA CROATIA d.o.o., Zagreb, Kovinska 4a**, OIB: 87109117191, otplata ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 989,78 kn, kako slijedi:
 - Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje počeka od 9 (devet) mjeseci.
 - Nakon isteka razdoblja počeka teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 36 (tridesetšest) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 27,49 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
 - Prvi anuitet u iznosu od 27,49 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon isteka vremena počeka.

4. Vjerovniku **HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOŠLJAVANJE, Radnička Cesta 1, Zagreb**, OIB: 91547293790, otplata ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 26.914,93 kn, kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje počeka od 9 (devet) mjeseci.
- Nakon isteka razdoblja počeka teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 36 (tridesetšest) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 747,64 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 747,64 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon isteka vremena počeka.

5. Vjerovniku **Krešimir Mihelj, Zagreb, Bijenik 124**, OIB: 62452076825, otplata ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 38.600,00 kn, kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje počeka od 9 (devet) mjeseci.
- Nakon isteka razdoblja počeka teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 36 (tridesetšest) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 1.072,22 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 1.072,22 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon isteka vremena počeka.

6. Vjerovniku **Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava, Zagreb, Katančićeva 5**, OIB: 18683136487, otplata ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 1.803,00 kn, kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje počeka od 9 (devet) mjeseci.
- Nakon isteka razdoblja počeka teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 36 (tridesetšest) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 50,08 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 50,08 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon isteka vremena počeka.

7. Vjerovniku **TRANSPORTI DOMJANČIĆ, t.p., Draganić, Vrh 7/D**, OIB: 45228905747, otplata ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 4.316,45 kn, kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje počeka od 9 (devet) mjeseci.
- Nakon isteka razdoblja počeka teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 36 (tridesetšest) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 119,90 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 119,90 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon isteka vremena počeka.

8. NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA

U planu finansijskog i operativnog restrukturiranja društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o. nije predviđeno novo zaduživanje u novcu radi privremenog financiranja. U slučaju zaduživanja isto će se izvršiti sukladno članku 62. a Stečajnog Zakon.

9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove pravnih i poslovnih savjetnika, troškova postupka, i sl. procjenjujemo na cca 30.000,00 kn.

10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA

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

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

Slijedom gore navedenog, društvo povećava broj zaposlenih sukladno planu restrukturiranja u predstečajnom sporazumu.

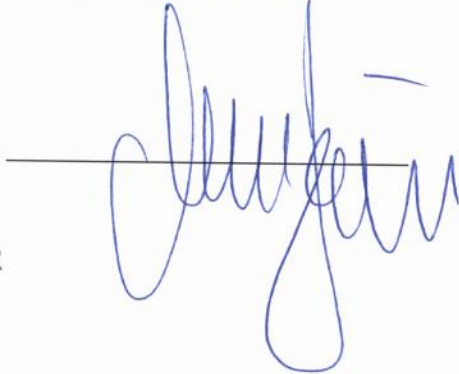
SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

239

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.za 2018.-2020. godinu usvojio je i odobrio direktor društva dana 29. studeni 2018. godine.

SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.

zastupano po direktoru društva



**SERVICE ATELIER
AQUA j.d.o.o.**
ZAGREB, Školski prilaz 3

POPIS TABLICA

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2017. do 31.12.2017. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	13
Tablica 2. Analiza poslovanja od 2015. do 2017. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	14
Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	14
Tablica 4. Bilanca na dan 31.12.2017. društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	18
Tablica 5. Pokazatelji aktivnosti društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	20
Tablica 6. Pokazatelji profitabilnosti društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	20
Tablica 7. Likvidna sredstva društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	22
Tablica 8. Obveze društva na dan 31.12.2017. godine po skupinama vjerovnika	23
Tablica 9. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda	23
Tablica 10. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu	24
Tablica 11. Prosječni mjesečni troškovi društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	26
Tablica 12. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 2017. do 2020. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	27
Tablica 13. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 2017. do 2020. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	27
Tablica 14. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 2017. do 2020. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	27
Tablica 15. Planirana bilanca na dan 31.12.2024. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	28
Tablica 16. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	29
Tablica 17. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog red	30
Tablica 18. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu	30

POPIS SLIKA

Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	9
Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	10
Slika 3. Rezultati poslovanja u razdoblju od 2015. do 2017. godine društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	14
Slika 4. Obveze prema dobavljačima i potraživanja od kupaca društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	19
Slika 5. Pokazatelji zaduženosti društva SERVICE ATELIER AQUA j.d.o.o.	19