

CESTROS j.d.o.o.

Ružina Ulica 120

31 000 Osijek

OIB: 53818507419

EUID: HRSR.030189546

**IZMJENA PLANA
FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG
RESTRUKTURIRANJA**

Zagreb, 07. studenog 2023. godine

SADRŽAJ

1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA	3
1.1. Opći podaci	3
1.2. Predmet poslovanja	4
2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA	6
3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOST IMOVINE DUŽNIKA NA DAN PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA	6
4. OPIS EKONOMSKE SITUACIJE DUŽNIKA I POLOŽAJ RADNIKA TE OPIS RAZLOGA I RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA	10
5. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE	11
6. IZRAČUN LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	12
7. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	13
8. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE	17
9. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKЕ GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA	18
10. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA 20	
11. 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)	21
12. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE ODGOVARAJUĆOM PRIMJENOM PRAVILA O RAZVRSTAVANJU SUDIONIKA U STEČAJNOM PLANU KOJA SADRŽAVA NAČINE, ROKOVE I UVJETE NAMIRENJA TRAŽBINA	23
13. NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA	25
14. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA	25
15. NAZNAKA KATEGORIJA TRAŽBINA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA SUKLADNO ZAKONU NE UTJEČE	25
16. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA SA NJIMA	25
17. OBRAZLOŽENJE U KOJEM SE RAZJAŠNJAVA ZAŠTO PLAN RESTRUKTURIRANJA IMA RAZUMNE IZGLEDE ZA SPRJEČAVANJE NESPOSOBNOSTI DUŽNIKA ZA PLAĆANJE I OSIGURANJE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA, UKLJUJUĆI POTREBNE PRETPOSTAVKE ZA USPJEH PLANA	26

1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA

1.1. Opći podaci

Naziv: CESTROS j.d.o.o. za proizvodnju i trgovinu

Sjedište: Osijek (Grad Osijek), Ružina ulica 120

MBS: 030189546

OIB: 53818507419

EUID: HRSR.030189546

Osnivači:

IVANKA BAČELIĆ, OIB: 33115218931

Osijek, Ružina ulica 120

- jedini član j.d.o.o.

Pravni oblik:

Jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću

Osnivački akt:

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju jednostavnog društva s ograničenom odgovornošću od 08.06.2017.

Odlukom jedinog člana društva od 09.04.2019. godine Izjava o osnivanju jednostavnog društva s ograničenom odgovornošću od 08.06.2017. godine izmijenjena je u cijelosti, a posebno odredbe o poslovnoj adresi te je u potpunom tekstu dostavljena Trgovačkom sudu u Osijeku.

Odluke suda: otvaranje predstečajnog postupka

Trgovački sud u Osijeku - Stalna služba u Slavonskom Brodu rješenjem broj St-131/2023 od 15.02.2023. otvorio je predstečajni postupak nad subjektom CESTROS j.d.o.o. za proizvodnju

i trgovinu, Osijek, Ružina ulica 120, MBS: 030189546, OIB: 53818507419 i za povjerenika imenovao Bojan Sudarević, Hrvatska, Osijek, Kardinala A. Stepinca 35, OIB: 97806800829.

Osobe ovlaštene za zastupanje:

DALIBOR BAČELIĆ, OIB: 95844485212

Osijek, Ružina ulica 120

- direktor

- zastupa društvo samostalno i neograničeno

- imenovan odlukom jedinog člana društva od 03.07.2020. godine

1.2. Predmet poslovanja

Društvo CESTROS j.d.o.o. je registrirano za sljedeće djelatnosti:

31 Proizvodnja svih vrsta spužvi za kućanstvo

* Proizvodnja spužvastih valjaka za ličenje

* Proizvodnja ostalih proizvoda od drva

* Proizvodnja čistača podova - zoger

* Proizvodnja četki za pranje i kupanje

* Proizvodnja ambalaže od flokirane spužve

* Proizvodnja malih plovila za šport i rekreaciju na vodi - jet ski skuteri od poliester smola

* Proizvodnja kapa za čišćenje u kućanstvu (oštre, suhe, vlažne, i sl.)

* Punjenje i pakovanje tekućih krema za zaštitu ruku, obuće i deterdženata za pranje i čišćenje

* Proizvodnja i prerada poliuretanskih masa u svim oblicima i dimenzijama

* Proizvodnja tekstilnih predmeta za kućanstvo, šport i rekreaciju: ležaljka za plažu, jastučića, stolnjaka, kuhinjskih krpa, podloga za peglanje i drugo

* Proizvodnja valjaka za ličenje sintetika, krzno, kistovi, malerske četke, četke za kosu

* Proizvodnja namještaja: kauči, fotelje, klub garniture

* Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odjeće

- * Proizvodnja netkanog tekstila i proizvoda od netkanog tekstila, osim odjeće
- * Proizvodnja nespomenutih tekstilnih proizvoda
- * Proizvodnja umjetnih i sintetičkih vlakana
- * Proizvodnja madraca
- * Proizvodnja metli i četaka
- * Proizvodnja upijača (apsorbera) otpadnih tekućina; plutajućih upijajućih brana za upijanje ulja i ugljikovodika sa vodenih površina; posipnih apsorbera od organske celuloze, gline i sintetike; upijača u obliku crijeva, jastuka i podmetača
- * 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)
- * Prodaja putem pošte i interneta
- * Prodaja na otvorenom
- * Pakiranje i skladištenje roba
- * Održavanje i popravak motornih vozila
- * Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * Nadzor nad gradnjom
- * Kupnja i prodaja robe
- * Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * Zastupanje inozemnih tvrtki
- * Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * Posredovanje u prometu nekretnina
- * Poslovanje nekretninama
- * Popravak predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * Računovodstvene i knjigovodstvene usluge
- * Promidžba (reklama i propaganda)

- * Obrada podataka
- * Djelatnosti javnoga prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu
- * Prijevoz za vlastite potrebe Vlasnička i organizacijska struktura

Društvo je u 100% privatnom vlasništvu. Društvo CESTROS j.d.o.o. je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku s matičnim brojem subjekta upisa MBS: 030189546 te nakon restrukturiranja vlasnička struktura se neće mijenjati.

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA

Otvaranjem predstečajnog postupka nad društvom CESTROS j.d.o.o., OIB: 53818507419, Osijek (Grad Osijek), Ružina ulica 120 za povjerenika se imenuje Bojan Sudarević iz Osijeka, Kardinala A.Stepinca 35, OIB 97806800829.

3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOST IMOVINE DUŽNIKA NA DAN PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA

Bilanca prikazuje stanje društva na dan 31.12.2022. i na dan 31.08.2023. godine i to kroz materijalnu imovinu, obveze (dugovanje) i kapital.

BILANCA stanje na dan 31.08.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 53818507419; CESTROS 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		0	0
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		0	0
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
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 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		58.835	14.367
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		54.884	13.284
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		44.159	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		102	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		8.635	10.399
6. Ostala potraživanja	052		1.988	2.885
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		1.093	1.052
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		1.093	1.052
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		2.858	31
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		58.835	14.367
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		5.893	-50.627
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		27	27
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			

5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-7.712	5.866
1. Zadržana dobit	084			5.866
2. Preneseni gubitak	085		7.712	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		13.578	-56.520
1. Dobit poslovne godine	087		13.578	
2. Gubitak poslovne godine	088			56.520
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		52.942	64.993
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		22.316	26.592
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		5.951	2.094
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		1.832	14.559
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		11.921	21.748

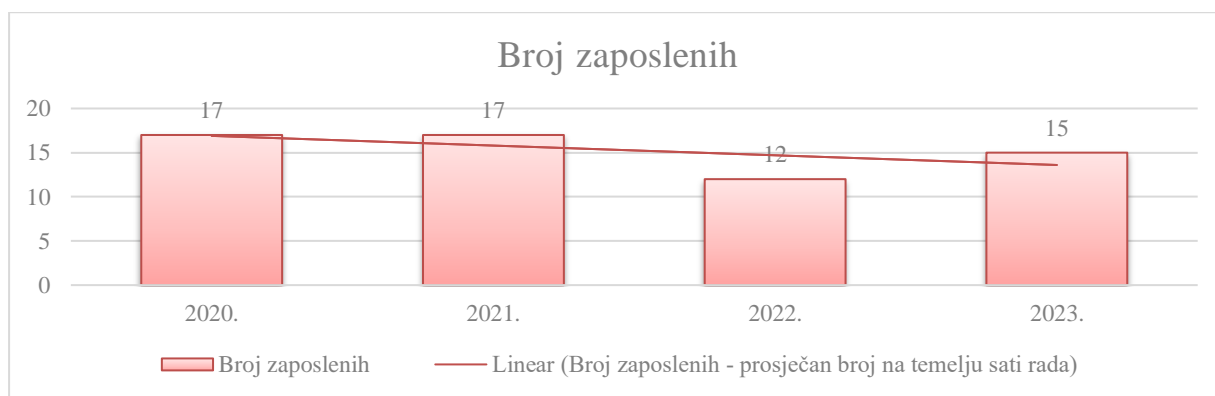
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		10.922	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		58.835	14.366
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

4. OPIS EKONOMSKE SITUACIJE DUŽNIKA I POLOŽAJ RADNIKA TE OPIS RAZLOGA I RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA

Ključni događaj koji je dovelo Društvo do pokretanja predstečajnog postupka je blokada IBAN računa društva CESTROS j.d.o.o kao i nemogućnost naplate svojih potraživanja. Društvu je onemogućeno nesmetano poslovanje kao i podmirivanje tekućih obveze prema dobavljačima, a sve uzrokovano krizom uslijed pandemije COVID-19.

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

Društvo CESTROS j.d.o.o. na dan podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka ima 15 zaposlenih. U razdoblju od iduće 2 godine Društvo planira zaposliti dodatne radnike u skladu s očekivanim povećanjem obujma poslovanja. U nastavku slijedi grafički prikaz kretanja broja zaposlenih u prethodne četiri godine.



Prikaz kretanja broja zaposlenih društva CESTROS j.d.o.o.

Društvo CESTROS j.d.o.o. želi istaknuti da su obveze prema zaposlenima uvijek prioritetne obveze u pogledu plaćanja obveza te će biti podmirivane na isti način tokom trajanja predstečajnog postupka.

5. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE

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 CESTROS j.d.o.o. OIB:53818507419, Osijek (Grad Osijek), Ružina ulica 120 pokreće predstečajni postupak.

Razlozi pokretanja predstečajnog postupka ogledaju se u nemogućnosti podmirivanja dospjelih obveza. Na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka Društvo je do 60 dana u blokadi što je dokazano potvrdom Financijske Agencije o danima blokade i očevidnikom o redoslijedu plaćanja koji su ranije priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

Bez provedba mjera financijskog i operativnog restrukturiranja Društvo neće biti u mogućnosti podmirivati svoje obveze u skladu sa zakonskim rokovima.

6. IZRAČUN LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Redni broj	Pozicija	31.08.2023.	31.08.2023.
		(iznosi u kn)	(iznosi u €)
1.	Potraživanja	100.088,30 kn	13.284,00 €
2.	Kratkotrajna financijska imovina	7.926,29 kn	1.052,00 €
3.	Novac	233,57 kn	31,00 €
I	UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA	108.248,16 kn	14.367,00 €
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	200.357,42 kn	26.592,00 €
2.	Obveze prema dobavljačima	15.777,24 kn	2.094,00 €
3.	Obveze prema zaposlenicima	109.694,79 kn	14.559,00 €
4.	Obveze za poreze, doprinos i slična davanja	163.860,31 kn	21.748,00 €
II	KRATKOROČNE OBVEZE	489.689,76 kn	64.993,00 €
III	LIKVIDNA SREDSTVA (I-II)	-	-50.626,00 €

Tablica. Likvidna sredstva društva CESTROS j.d.o.o.

Društvo je na dan 31.08.2023. godine iskazalo manjak likvidnih sredstava u iznosu 381.441,60 kn, odnosno 50.626,00 € a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza.

7. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

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 prikazane su u nastavku (iznosi u kn i eur):

OPIS		UKUPNO OBVEZE kn	UKUPNO OBVEZE eur
1.	Utvrdene tražbine vjerovnika koji nisu nižeg isplatnog reda	330.538,05 kn	43.869,94 €

Mjere restrukturiranja provodit će se na sljedeći način.

- *Utvrdene tražbine vjerovnika koji nisu nižeg isplatnog reda*

Ukupni iznos utvđenih tražbina iznosi 330.538,05 kn, odnosno 43.869,94 €. Predviđena je obročna otplata u 24 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) beskamatno, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom. U nastavku slijedi tablica ukupno utvrđenih tražbina u kunama i tablica ukupno utvrđenih tražbina u eurima.

rb	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	IZNOS	STRUKTURA	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA (eur)	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA (kn)
				(EUR)	(kn)			
1.	Dalibor Bačelić	95844485212	Ružina ulica 120, Osijek	26.411,84 €	199.000,01 HRK	60,20%	1.100,49 €	8.291,67 HRK
2.	Ministarstvo Financija Porezna Uprava	18683136487	Županijska 4, Osijek	11.217,15 €	84.515,62 HRK	25,57%	467,38 €	3.521,48 HRK
3.	Niveta d.o.o. u stečaju	21685154841	Bisačka 14, Zagreb	6.015,33 €	45.322,50 HRK	13,71%	250,64 €	1.888,44 HRK
4.	Hrvatski zavod za zaspošljavanje, Područna služba Osijek	91547293790	Kneza Trpimira 12, Osijek	95,45 €	719,17 HRK	0,22%	3,98 €	29,97 HRK
5.	Financijska agencija	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, Zagreb	130,17 €	980,77 HRK	0,30%	5,42 €	40,87 HRK
			UKUPNO	43.869,94 €	330.538,06 HRK	100,00%	1.827,91 €	13.772,42 HRK

Tablica : Ukupno utvrđene tražbine (iznosi u kunama i eurima)

Tražbine radnika iskazane su u financijskim izvještajima Društva po osnovi neto plaća (cjelokupni iznos se odnosi na otpremninu) u iznosu 109.694,79 kn / 14.559 € na dan 31.08.2023. godine. Ako predstečajni sporazum bude sklopljen, društvo izjavljuje da isti neće imati učinka na tražbine radnika, te su iste tražbine bile podmirene prioritetno prije samog otvaranja predstečajnog postupka.

Utjecaj financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Otpisom obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu 9.862,43 kn, odnosno 1.308,97 € čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti.

Redni broj	Pozicija	31.08.2023.	31.08.2023.
		(iznosi u kn)	(iznosi u €)
1.	Potraživanja	100.088,30 kn	13.284,00 €
2.	Kratkotrajna financijska imovina	7.926,29 kn	1.052,00 €
3.	Novac	233,57 kn	31,00 €
I	UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA	108.248,16 kn	14.367,00 €
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	200.357,42 kn	26.592,00 €
2.	Obveze prema dobavljačima	15.777,24 kn	2.094,00 €
3.	Obveze prema zaposlenicima	109.694,79 kn	14.559,00 €

4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	163.860,31 kn	21.748,00 €
II	KRATKOROČNE OBVEZE	489.689,76 kn	64.993,00 €
III	LIKVIDNA SREDSTVA (I-II)	- 381.441,60 kn	-50.626,00 €
	UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	165.269,03 kn	21.934,97 €
	UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	226.035,00 kn	30.000,00 €
	VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA	9.862,43 kn	1.308,97 €

8. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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:

- Stagnacija broja zaposlenih
Sukladno planovima zaposlit će se dodatni radnici ukoliko se otvore nove prilike na tržištu
- Optimizacija radnih procesa
Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti u svrhu unaprijeđenja poslovanja.
- Marketing
Unapređivanje marketinga, propagande te korištenje suvremenih metoda oglašavanja u svrhu snažnog povećanja volumena poslovanja.
- Provođenje kontrole u svrhu optimiziranja troškova i praćenje na mjesečnoj razini

Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje:

Rb	Opis	Iznos
1.	Povećanje profitabilnosti kroz optimizaciju radnih procesa	20.000€
2.	Ulaganje u marketing novi način oglašavanja	10.000€
	Ukupno	30.000€

Operativne mjere imat će vremenski učinak isti kao i financijsko restrukturiranje te se predviđa njihov učinak na iduće 3 godine, odnosno do kraja tekuće godine i za dvije sljedeće.

9. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKJE GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA

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 14.211,13 €, a odnose se na osnovne troškove poslovanja društva.

RB	TROŠKOVI	IZNOS
1.	PLAĆA RADNIKA	9.625,00 €
2.	NEOPOREZIVI PRIMICI RADNIKA	1.946,75 €
3.	PUTNI NALOZI RADNIKA	2.639,38 €
	UKUPNO	14.211,13 €

Tablica 6. Prosječni mjesečni troškovi društva CESTROS j.d.o.o.

Projekcija prihoda (2023.-2025.)

Redni Broj	Opis	do 31.08. 2023.	2023.	2024.
1.	Poslovni prihodi EUR	63.205,00 €	150.000,00 €	200.000,00 €
2.	Ukupni prihod EUR	63.205,00 €	150.000,00 €	200.000,00 €

Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 2023. do 2025. godine društva CESTROS j.d.o.o.

Projekcija troškova (2023.-2025.)

Redni Broj	Opis	do 31.08.2023.	2023.	2024.
1.	Materijalni troškovi (EUR)	4.866,00 €	15.000,00 €	20.000,00 €
2.	Troškovi osoblja (EUR)	77.001,00 €	95.000,00 €	115.000,00 €
3.	Amortizacija (EUR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.	Ostali troškovi (EUR)	36.911,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
	Ukupni rashod (EUR)	119.725,00 €	150.000,00 €	175.000,00 €

Tablica planiranih troškova za razdoblje od 2023. do 2025. godine društva CESTROS j.d.o.o.

Projekcija računa dobiti i gubitka (2023.-2025.)

Redni Broj	Opis	do 31.08.2023.	2023.	2024.
I.	Ukupni prihodi (EUR)	63.205,00 €	150.000,00 €	200.000,00 €
II.	Ukupni rashod (EUR)	119.725,00 €	120.000,00 €	140.000,00 €
	Materijalni troškovi (EUR)	4.866,00 €	15.000,00 €	20.000,00 €

	Troškovi osoblja (EUR)	77.001,00 €	95.000,00 €	115.000,00 €
	Amortizacija (EUR)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Ostali troškovi (EUR)	36.911,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
III.	Dobit prije oporezivanja (EUR)	-56.520,00 €	30.000,00 €	60.000,00 €
IV.	Porez na dobit (EUR)	0,00 €	6.000,00 €	12.000,00 €
V.	Dobit ili gubitak razdoblja (EUR)	-56.520,00 €	24.000,00 €	48.000,00 €

Tablica. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 2023. do 2025. godine društva CESTROS j.d.o.o.

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

10. 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 31.12.2033. godine (iznosi u kn), kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan:

OPIS	31.08.2023. EUR	31.12.2033. EUR
Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično	26.592,00 €	6.648,00 €
Kratkoročne obveze prema dobavljačima	2.094,00 €	523,50 €
Kratkoročne obveze prema zaposlenicima	14.559,00 €	- €
Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja	21.748,00 €	5.437,00 €
UKUPNO	225.085,14 €	56.271,29 €

Tablica. Planirana bilanca na dan 31.12.2033. godine društva CESTROS j.d.o.o.

11. 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 CESTROS j.d.o.o. (u daljnjem testu: dužnik) i vjerovnika predstečajnog postupka (u daljnjem tekstu vjerovnici) sa utvrđenim tražbinama kako slijedi:

RB R	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRE SA	IZNOS UTVRĐENE TRAŽBINE (KN)	IZNOS UTVRĐE NE TRAŽBI NE (€)	VRSTA TRAŽBINE
1.	Dalibor Bačelić	95844485 212	Ružina ulica 120, Osijek	199.000,00 kn	26.411,84 €	neosigurana tražbina
2.	Ministarstvo Financija Porezna Uprava	18683136 487	Županij ska 4, Osijek	84.515,62 kn	11.217,15 €	neosigurana tražbina
3.	Niveta d.o.o. u stečaju	21685154 841	Bisačka 14, Zagreb	45.322,50 kn	6.015,33 €	neosigurana tražbina
4.	Hrvatski zavod za zaspošljavanje, Područna služba Osijek	91547293 790	Kneza Trpimir a 12, Osijek	719,16 kn	95,45 €	neosigurana tražbina
5.	Financijska agencija	85821130 368	Ulica grada Vukovar a 70, Zagreb	980,77 kn	130,17 €	neosigurana tražbina
			UKUPN O	330.538,05 kn	43.869,94 €	

Sudski postupci navedeni su u nastavku:

Trgovački sud u Osijeku, Stalna služba u Slavonskom brodu, Posl.br.: St-131/2023, Predstečajni postupak.

Tražbine koje su predmet sudskih postupaka društvo iskazuje radi cjelovitog i objektivnog prikaza poslovanja. Osnovanost tražbine koje su predmet sudskih postupaka bit će utvrđena u pojedinom sudskom postupku koji će biti nastavljeni nakon pravomoćnosti rješenja nadležnog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum. U slučaju nastanka obveza plaćanja vjerovnika s tražbinama koje su predmet sudskih postupaka nakon okončanja parničnih postupaka pokrenutih temeljem rješenja suda, dužnik će vjerovnika tih tražbina otplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i redovne vjerovnike s utvrđenim tražbinama

12. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE ODGOVARAJUĆOM PRIMJENOM PRAVILA O RAZVRSTAVANJU SUDIONIKA U STEČAJNOM PLANU KOJA SADRŽAVA NAČINE, ROKOVE I UVJETE NAMIRENJA TRAŽBINA

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

Dužnik CESTROS j.d.o.o, sa sjedištem u Osijeku (Grad Osijek), Ružina ulica 120, OIB: 53818507419, upisano u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku, pod matičnim brojem subjekta 030189546 sklapa sljedeći sporazum sa vjerovnicima:

PREDSTEČAJNI SPORAZUM

Tražbine vjerovnika:

Dug prema grupi Neosigurane tražbine na dan 07. studenog 2023. godine iznosi 330.538,05 kn / 43.869,94 €. Predviđena je obročna otplata ukupnog dugovanja u 24 jednakih mjesečnih anuiteta beskamatno, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

1. Dalibor Bačelić, Ružina ulica 120, Osijek, OIB: 55775924997, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 199,000,00 kn / 26.411,84 €. Tražbina će biti namirena u cjelosti na način da predstečajni vjerovnik otplaćuje ukupni iznos dugovanja beskamatno na 24 jednakih mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 1.100,49 € / 8.291,67 kn, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
2. Ministarstvo Financija Porezna Uprava, Županijska 4, Osijek, OIB: 18683136487, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 84.515,62 kn / 11.217,15 €. Tražbina će biti namirena u cjelosti na način da predstečajni vjerovnik otplaćuje ukupni iznos dugovanja beskamatno na 24 jednakih mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 467,38 eur / 3.521,48 kn, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se

odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

3. Niveta d.o.o. u stečaju, Bisačka 14, Zagreb, OIB: 21685154841 ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 45.322,50 kn / 6.015,33 €. Tražbina će biti namirena u cjelosti na način da predstečajni vjerovnik otplaćuje ukupni iznos dugovanja beskamatno na 24 jednakih mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 250,64 eur / 1.888,44 kn, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
4. Hrvatski zavod za zaspošljavanje, Područna služba Osijek, Kneza Trpimira 12, Osijek, OIB: 91547293790, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 719,16 kn / 95,45 €. Tražbina će biti namirena u cjelosti na način da predstečajni vjerovnik otplaćuje ukupni iznos dugovanja beskamatno na 24 jednakih mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 3,98 eur / 29,97 kn, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
5. Financijska agencija, Ulica grada Vukovara 70, Zagreb, OIB: 85821130368, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 980,77 kn / 130,17 €. Tražbina će biti namirena u cjelosti na način da predstečajni vjerovnik otplaćuje ukupni iznos dugovanja beskamatno na 24 jednakih mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 5,42 eur / 40,87 kn, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

Prioritetne tražbine u ovom predmetu su tražbine po osnovi bruto plaća radnika, te nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

13. NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA

U planu financijskog i operativnog restrukturiranja društva CESTROS 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 zakona.

14. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

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

15. NAZNAKA KATEGORIJA TRAŽBINA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA SUKLADNO ZAKONU NE UTJEČE

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

Tražbine radnika na dan sastavljanja financijskih izvještaja 31.08.2023. iznose 109.694,79 kn / 14.559,00 € . Na dan otvaranja predstečajnog postupka već su bile podmirene su iste tražbine radnika.

16. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA SA NJIMA

Radnici su usmeno obaviješteni o predavanju Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka, te su informirani o daljnjem postupku istoga.

17. OBRAZLOŽENJE U KOJEM SE RAZJAŠNJAVA ZAŠTO PLAN RESTRUKTURIRANJA IMA RAZUMNE IZGLEDE ZA SPRJEČAVANJE NESPOSOBNOSTI DUŽNIKA ZA PLAĆANJE I OSIGURANJE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA, UKLJUJUĆI POTREBNE PRETPOSTAVKE ZA USPJEH PLANA

Predloženim planom financijskog i operativnog restrukturiranja postižu se mjere koje će dužniku omogućiti nastavak redovnog poslovanja po provedbi. Dužnik je kao mjere financijskog restrukturiranja predvidio otpis dijela dugovanja prema vjerovnicima, otplatu na rate te poček koji će uvelike pridonijeti omogućavanju dovoljno sredstava za otplatu dugovanja prema vjerovnicima te dovoljno obrtnih sredstava. Planom restrukturiranja dužnik će nastojati osigurati trenutna radna mjesta. Namjera dužnika je također zaštita vjerovnika kao partnera društva te nastavak poslovanja. Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva CESTROS j.d.o.o. za 2023.-2025. godinu usvojio je odobrio zakonski zastupnik dana 07.11.2023. godine.

CESTROS j.d.o.o.

zastupano po direktoru društva