

ORESTES GRUPA D.O.O.

St-1005/19

PRJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA (2019.-2024.)



ORESTES GRUPA

Smart technologies for real people

U Zagrebu, 15.05.2019.

SADRŽAJ

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA	3
1. UVOD	4
1.1. OPĆI PODACI.....	5
1.2. PREDMET POSLOVANJA	6
PREDMET POSLOVANJA.....	6
1.3. UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA.....	7
1.4. ANALIZA ZAPOSLENIH	7
1.5. FINACIJSKO IZVJEŠĆE NA 28.02.2019. GODINE.....	8
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 PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE	15
1.8. UKUPNE OBVEZE DRUŠTVA	16
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	18
3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	19
3.1. IZRAČUN FINACIJSKIH MJERA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	21
4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE	23
4.1 IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE	24
5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA	25
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA	28
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	29
8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	31
9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA	33

- **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 ORESTES GRUPA 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 ORESTES GRUPA d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke ORESTES GRUPA 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 ORESTES GRUPA d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvatanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Zagrebu, 15.05.2019.

ORESTES GRUPA d.o.o.

Dario Gavranović, direktor

ORESTES GRUPA d.o.o.

ZA TRGOVINU I USLUGE
ZAGREB, KUTNJACKI PUT 18

1. UVOD

Tvrtka ORESTES GRUPA d.o.o. pokreće predstečajni postupak radi nenaplativih potraživanja i nelikvidnosti poslovanja, te blokade poslovnog računa. 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.

ORESTES GRUPA 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 proizvodnju i trgovinu tzv. preinačenih uređaja za limitiranu distribuciju prohibitivnih proizvoda, te servis i održavanje uređaja koje proizvodi.

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 ORESTES GRUPA 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 preduvijete za pozitivno poslovanje i očuvanje što većeg broja radnih mjesta.

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

U nastavku je Plan financijskog i operativnog 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 28.02.2019. godine.

1.1. Opći podaci

ORESTES GRUPA d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi 10000 Zagreb, Kutnjački put 18

OIB: 08104209493

MB: 2416182

Naziv: ORESTES GRUPA d.o.o. za trgovinu i usluge

Sjedište: 10000 Zagreb, Kutnjački put 18

OIB: 08104209493

Godina osnivanja: 2008.

Temeljni kapital: 100.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje: Dario Gavranović, OIB: 67567321911, Zagreb, Horvaćanska cesta 67

- direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno, imenovan odlukom člana društva od 20.06.2016. godine

Broj zaposlenih na dan 28.02.2019. godine: 2 zaposlenih

1.2. Predmet poslovanja

Predmet poslovanja

- * projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * nadzor nad gradnjom
- * poslovanje nekretninama
- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja
- * stručni poslovi prostornog uređenja
- * iznajmljivanje plovniha prijevoznih sredstava
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * ostale turističke usluge
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * 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
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga informacijskog društva
- * javni cestovni prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom prometu
- * računalno programiranje
- * savjetovanje u vezi s računalima
- * ostale uslužne djelatnosti u vezi s informacijskom tehnologijom i računalima
- * upravljanje računalnom opremom i sustavom
- * promet duhana
- * proizvodnja elektroničkih komponenata i ploča
- * proizvodnja elektroničkih uređaja za široku potrošnju
- * proizvodnja električne opreme
- * proizvodnja strojeva i uređaja

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

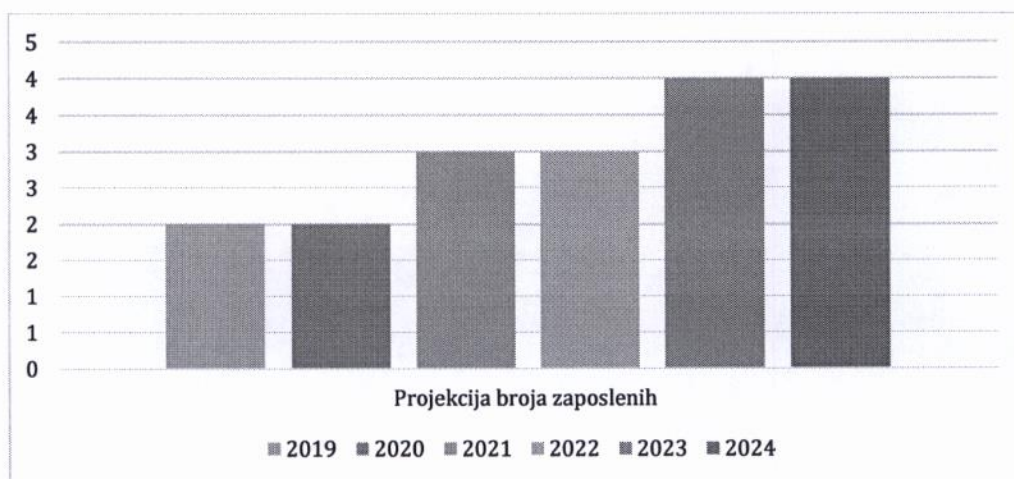
Osoba ovlaštena za zastupanje je Dario Gavranović, direktor koji tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka ORESTES GRUPA d.o.o. je 100% u vlasništvu Daria Gavranovića i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 2 zaposlenih. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti 2 djelatnika u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2019. g. - 2024. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

1.5. Financijsko izvješće na 28.02.2019. godine

Bilanca na dan 28.02.2019. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 260.309 kn, dok obveze iznose 2.017.140 kn, a prioritetne tražbine 6.720,00 kn. Istovremeno tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 1.038.114 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 28.02.2019.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
BILANCA									Obrazac POD-BIL
stanje na dan 28.02.2019.									
Obveznik: 08104209493; ORESTES GRUPA 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		1.032.603	1.038.114					
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		890.000	890.000					
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		890.000	890.000					
6. Ostala nematerijalna imovina	009								
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		116.822	122.333					
1. Zemljište	011								
2. Građevinski objekti	012								
3. Postrojenja i oprema	013		116.822	122.333					
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014								
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		3.000	25.781					
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	3.000	25.781
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	22.781	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	22.781	
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	5.157.742	5.127.117
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.047.494	4.047.618
1. Sirovine i materijal	039	796.055	796.055
2. Proizvodnja u tijeku	040	3.206.228	3.206.228
3. Gotovi proizvodi	041	41.549	41.549
4. Trgovačka roba	042	3.662	3.786
5. Predumovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	239.669	260.309
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	235.838	245.456
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	1.600	1.600
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.311	10.186
6. Ostala potraživanja	052	920	3.067
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	862.971	811.356
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	862.971	811.356
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	7.608	7.834
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5.315	5.315
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	6.195.660	6.170.546
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	61.560	61.560
PASIVA			

Orestes grupa d.o.o.

A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	436.370	365.897
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	100.000	100.000
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	111.432	336.368
1. Zadržana dobit	082	111.432	336.368
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	224.938	-70.471
1. Dobit poslovne godine	085	224.938	
2. Gubitak poslovne godine	086		70.471
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	1.000.000	1.000.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.000.000	1.000.000
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	575.138	575.138
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	575.138	575.138
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	4.184.152	1.442.002
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	149.353	209.173
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	3.067.430	289.346
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	29.660	6.720
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	491.685	490.739
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	446.024	446.024
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		2.787.599
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	6.195.660	6.170.636
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	61.560	61.560

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka (31.01.2019.) u nastavku.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT I	NT D	PK	Kont
RAČUN DOBITI I GUBITKA									Obrazac
za razdoblje 01.01.2019. do 28.02.2019.									POD-RDG
Obveznik: 08104209493; ORESTES GRUPA 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		1.337.133	6.753					
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126								
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		607.889	351					
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		729.244	6.402					
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		1.110.555	78.181					
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132								
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		456.769	46.871					
a) Troškovi sirovina i materijala	134		128.604	11.659					
b) Troškovi prodane robe	135		306						
c) Ostali vanjski troškovi	136		327.859	35.212					
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		259.305	22.322					
a) Neto plaće i nadnice	138		170.444	15.240					
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		56.809	4.033					
c) Doprinosi na plaće	140		32.052	3.049					
4. Amortizacija	141		41.924						

Orestes grupa d.o.o.

5. Ostali troškovi	142	87.713	8.009
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	256.302	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	256.302	
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	8.542	979
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	33.237	7.836
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	33.237	7.836
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	3.464	6.879
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	3.464	6.879
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	1.370.370	14.589
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	1.114.019	85.060
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	256.351	-70.471

1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	256.351	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	70.471
XII. POREZ NA DOBIT	182	31.413	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	224.938	-70.471
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	224.938	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	70.471
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. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)			
VI. SVEOBUHvatNA 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 ORESTES GRUPA d.o.o. bavi se proizvodnjom i trgovinom tzv. preinačenih uređaja za limitiranu distribuciju prohibitnih proizvoda. Prohibitni proizvodi su proizvodi koji nisu namijenjeni određenoj populaciji (npr. maloljetnicima). Tu spadaju duhanski proizvodi, proizvodi sa niskom razinom alkohola, lijekovita sredstva itd... Orestes grupa d.o.o. proizvodi unikatne uređaje i jedini je takav proizvođač u Hrvatskoj, ali i šire, te je do sada proizvela cca 700 preinačenih uređaja. Osim proizvodnje i trgovine, tvrtka je također osposobljena i za servis i održavanje uređaja koje proizvodi. Do blokade poslovnog računa došlo je zbog nemogućnosti podmirenja poreznih dugovanja prema državi, što je uvjetovalo blokiranje poslovanja grupe Orestes od strane Porezne uprave.

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 osluškivati želje i potrebe tržišta. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi povećali promet, vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

Tvrtka ORESTES GRUPA 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 redoslijedu plaćanja, koji su priloženi Prijedlogu za otvaranje predstečajnog postupka.

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

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da ORESTES GRUPA d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka ORESTES GRUPA 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 ORESTES GRUPA d.o.o. na dan 28.02.2019. prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	ADRESA	STRUKTURA
1	29524210204	A1 Hrvatska d.o.o.	9.782,30	10000 Zagreb, Vrtini put 1	0,49%
2	73985148168	AUTOLIMARSKI I AUTOLAKIRERSKI OBRT, vl. Damir Blažun	3.501,49	10000 Zagreb, Mikuliči 117	0,18%
3	72083773219	AUTOPRAONICA SZABO d.o.o.	155,00	10000 Zagreb, Avenija Dubrovnik 9	0,01%
4	39122275975	CENTAR MCS d.o.o.	1.162,50	10000 Zagreb, 1. Vranovinski ogranak 2	0,06%
5	51474019690	CVM Smart Technology Solutions d.o.o.	112.198,00	10000 Zagreb, Kutnjački put 18	5,66%
6	46550671661	Erste & Steiermärkische S- Leasing d.o.o.	261,41	10000 Zagreb, Zelinska 3	0,01%
7	85821130368	Financijska agencija	4.525,00	10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	0,23%
8	80978339255	Hrvatska udruga poslodavaca	3.543,75	10000 Zagreb, Pavla Hatza 12	0,18%
9	66344243304	INTERUGO d.o.o.	31.776,80	10000 Zagreb, Malovanske stube 16	1,60%
10	09393111591	KOLDING d.o.o.	3.000,00	10000 Zagreb, Trg Nikole Šubića Zrinskog 14	0,15%
11	18683136487	Ministarstvo financija	1.065.877,85	10000 Zagreb, Katančičeva 5	53,75%
12	17949166682	Obrt za tiskanje i kopiranje, Karolina Žalac, Karlovac	1.625,00	47000 Karlovac, Maksimilijana Vrhovca 80	0,08%
13	55678665212	Odvjetnički ured Igor Svilar	28.750,00	10000 Zagreb, Gredička 23	1,45%
14	39135989747	ORYX Grupa (sada ZUBAK GRUPA d.o.o.)	4.000,00	10410 Velika Gorica, Zagrebačka 117	0,20%
15	43118119983	STAMBENI ZG d.o.o.	7.490,00	10000 Zagreb, Savska cesta 183	0,38%
16	02983328631	Sub Divo	446.024,00	10000 Zagreb, Ilica 191 b	22,49%
17	92963223473	Zagrebačka banka d.d.	96.410,06	10000 Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10	4,86%
18	39233442442	ZAGREBGRADNJA d.o.o.	150.720,73	10000 Zagreb, V Ravnice 6	7,60%
19	45237012600	Zavarovalnica Sava, zavarovalna družba, d.d.	12.181,05	10000 Zagreb, Savska cesta 144 a	0,61%
UKUPNO:			1.982.984,94		100,00%

Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

Orestes grupa d.o.o.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1		Mušica Gavranović	6.720,00
		Ukupno:	6.720,00

Prioritetne tražbine

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 28.02.2019. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Sirovine i materijal	796.055
2. Proizvodnja u tijeku	206.228
3. Gotovi proizvodi	41.549
4. Trgovačka roba	3.786
5. Potraživanja od kupaca	245.456
6. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.600
7. Potraživanja od države i drugih institucija	10.186
8. Ostala potraživanja	3.067
9. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	511.465
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	1.819.392,00
1. Obveze prema bankama i drugim finacijskim institucijama	575.138
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	209.173
3. Obveze prema dobavljačima	289.346
4. Obveze prema zaposlenicima	6.720
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	490.739
6. Ostale kratkoročne obveze	446.024
UKUPNO OBVEZE	2.017.140,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-197.748,00

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 28.02.2019. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -197.748,00 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

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS(kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici s neosiguranim tražbinama	1.982.984,94	99,66%	50%	991.492	991.492,47	-	12 mjeseci	48 mjeseci
B	Prioritetne tražbine	6.720,00	0,34%	-	0	6.720,00	-	-	-
	Ukupne obveze Društva	1.989.704,94	100,00%	-		998.212,47	-		

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

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 50% od utvrđenih tražbina u 48 jednaka mjesečna anuiteta, nakon isteka 12 mjeseci počeka, bez kamata.
- **Prioritetne tražbine** – Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

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 28.02.2019. godine iznosi 1.982.984,94 kn. Predlaže se otpis tražbina za 50%. Preostalih 50% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

96

Orestes grupa d.o.o.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	ADRESA	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	29524210204	A1 Hrvatska d.o.o.	9.782,30	10000 Zagreb, Vrtni put 1	4.891,15	4.891,15	0,49%
2	73985148168	AUTOLIMARSKI I AUTOLAKIRERSKI OBRT, vl. Damir Blažun	3.501,49	10000 Zagreb, Mikulići 117	1.750,75	1.750,75	0,18%
3	72083773219	AUTOPRAONICA SZABO d.o.o.	155,00	10000 Zagreb, Avenija Dubrovnik 9	77,50	77,50	0,01%
4	39122275975	CENTAR MCS d.o.o.	1.162,50	10000 Zagreb, 1. Vranovinski ogranak 2	581,25	581,25	0,06%
5	51474019690	CVM Smart Technology Solutions d.o.o.	112.198,00	10000 Zagreb, Kutnjački put 18	56.099,00	56.099,00	5,66%
6	46550671661	Erste & Steiermärkische S- Leasing d.o.o.	261,41	10000 Zagreb, Zelinska 3	130,71	130,71	0,01%
7	85821130368	Financijska agencija	4.525,00	10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	2.262,50	2.262,50	0,23%
8	80978339255	Hrvatska udruga poslodavaca	3.543,75	10000 Zagreb, Pavla Hatza 12	1.771,88	1.771,88	0,18%
9	66344243304	INTERUGO d.o.o.	31.776,80	10000 Zagreb, Malovanske stube 16	15.888,40	15.888,40	1,60%
10	09393111591	KOLDING d.o.o.	3.000,00	10000 Zagreb, Trg Nikole Šubića Zrinskog 14	1.500,00	1.500,00	0,15%
11	18683136487	Ministarstvo financija	1.065.877,85	10000 Zagreb, Katanićeva 5	532.938,93	532.938,93	53,75%
12	17949166682	Obrt za tiskanje i kopiranje, Karolina Žalac, Karlovac	1.625,00	47000 Karlovac, Maksimilijana Vrhovca 80	812,50	812,50	0,08%
13	55678665212	Odvjetnički ured Igor Svilar	28.750,00	10000 Zagreb, Gredička 23	14.375,00	14.375,00	1,45%
14	39135989747	ORYX Grupa (sada ZUBAK GRUPA d.o.o.)	4.000,00	10410 Velika Gorica, Zagrebačka 117	2.000,00	2.000,00	0,20%
15	43118119983	STAMBENI ZG d.o.o.	7.490,00	10000 Zagreb, Savska cesta 183	3.745,00	3.745,00	0,38%
16	02983328631	Sub Divo	446.024,00	10000 Zagreb, Ilica 191 b	223.012,00	223.012,00	22,49%
17	92963223473	Zagrebačka banka d.d.	96.410,06	10000 Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10	48.205,03	48.205,03	4,86%
18	39233442442	ZAGREBGRADNJA d.o.o.	150.720,73	10000 Zagreb, V Ravnice 6	75.360,37	75.360,37	7,60%
19	45237012600	Zavarovalnica Sava, zavarovalna družba, d.d.	12.181,05	10000 Zagreb, Savska cesta 144 a	6.090,53	6.090,53	0,61%
UKUPNO:			1.982.984,94		991.492,47	991.492,47	100,00%

Neosigurani vjerovnici

Prioritetne tražbine: Obveze po osnovu prioritetnih tražbina ne sudjeluju u predstečajnom postupku i iste će se prioritetno namiriti.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1		Mušica Gavranović	6.720,00
		Ukupno:	6.720,00

Prioritetne tražbine

Efekt financijskog restrukturiranja očekuje se kroz početak od 12 mjeseci, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 260.309 kn. Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 991.492,47 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 793.744,47 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. Sirovine i materijal	796.055
2. Proizvodnja u tijeku	206.228
3. Gotovi proizvodi	41.549
4. Trgovačka roba	3.786
5. Potraživanja od kupaca	245.456
6. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	1.600
7. Potraživanja od države i drugih institucija	10.186
8. Ostala potraživanja	3.067
9. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	511.465

UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	1.819.392,00
1. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	575.138
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	209.173
3. Obveze prema dobavljačima	289.346
4. Obveze prema zaposlenicima	6.720
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	490.739
6. Ostale kratkoročne obveze	446.024
UKUPNO OBVEZE	2.017.140,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-197.748,00
UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	991.492,47
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	793.744,47

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 određene mjere operativnog restrukturiranja:

- **Povećanje broja zaposlenih**
Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 2 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 njihovu uslugu.
- **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 206.131,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	65.487,00
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	55.342,00
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	85.302,00
	UKUPNO:	206.131,00

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 (2019. - 2024.)

Planirani prihod							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Prihod	1.576.935,00	2.156.209,00	3.342.561,00	4.287.198,00	5.056.143,00	6.140.981,00
	Ukupno Prihod	1.576.935,00	2.156.209,00	3.342.561,00	4.287.198,00	5.056.143,00	6.140.981,00
Planirani troškovi poslovanja							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Sirovina i materijal	930.391,65	1.336.849,58	2.072.387,82	2.658.062,76	3.134.808,66	3.807.408,22
2	Bruto plaće	132.000,00	132.000,00	198.000,00	198.000,00	264.000,00	264.000,00
3	Financijski izdaci (kta)	34.508,00	32.864,76	31.299,77	29.809,31	28.389,82	27.037,92
4	Amortizacija	51.905,70	59.691,56	68.645,29	78.942,08	90.783,39	104.400,90
5	Ostalo	401.354,00	441.489,40	485.638,34	534.202,17	587.622,39	646.384,63
	Ukupni troškovi	1.550.159,35	2.002.895,30	2.855.971,22	3.499.016,32	4.105.604,26	4.849.231,67
Projekcija računa dobiti i gubitka							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
I	Prihod	1.576.935,00	2.156.209,00	3.342.561,00	4.287.198,00	5.056.143,00	6.140.981,00
II	Rashod	1.550.159,35	2.002.895,30	2.855.971,22	3.499.016,32	4.105.604,26	4.849.231,67
a	Materijalni troškovi	1.331.745,65	1.778.338,98	2.558.026,16	3.192.264,93	3.722.431,05	4.453.792,85
b	Bruto plaće	132.000,00	132.000,00	198.000,00	198.000,00	264.000,00	264.000,00
c	Amortizacija	51.905,70	59.691,56	68.645,29	78.942,08	90.783,39	104.400,90
d	Rashod financiranja	34.508,00	32.864,76	31.299,77	29.809,31	28.389,82	27.037,92
III	Dobit prije oporezivanja	26.775,65	153.313,70	486.589,78	788.181,68	950.538,74	1.291.749,33
IV	Porez na dobit	3.213,08	18.397,64	87.586,16	141.872,70	171.096,97	232.514,88
V	Neto dobit	23.562,57	134.916,06	399.003,62	646.308,97	779.441,77	1.059.234,45

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

Orestes grupa d.o.o.

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	IZNOS2
1	Režijski troškovi	3.254,00
2	Bruto plaće	11.000,00
3	Ostali troškovi	7.135,00
	Ukupno:	21.389,00

Minimalni mjesečni troškovi



6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2024. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	28.02.2019.	31.12.2023.
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	575.138	295.743,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	209.173	107.395,00
3. Obveze prema dobavljačima	289.346	140.674,00
4. Obveze prema zaposlenicima	6.720	0,00
5. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	490.739	256.301,00
6. Ostale kratkoročne obveze	446.024	234.967,00
UKUPNO	2.017.140	1.035.080,00

Planirana bilanca

7. ANALIZA SVIH TRAZBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva ORESTES GRUPA d.o.o. na dan 28.02.2019. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	ADRESA	STRUKTURA	VRSTA TRAZBINE
1	29524210204	A1 Hrvatska d.o.o.	9.782,30	10000 Zagreb, Vrtni put 1	0,49%	obveze prema dobavljačima
2	73985148168	AUTOLIMARSKI I AUTOLAKIRERSKI OBRT, vl. Damir Blažun	3.501,49	10000 Zagreb, Mikulići 117	0,18%	obveze prema dobavljačima
3	72083773219	AUTOPRAONICA SZABO d.o.o.	155,00	10000 Zagreb, Avenija Dubrovnik 9	0,01%	obveze prema dobavljačima
4	39122275975	CENTAR MCS d.o.o.	1.162,50	10000 Zagreb, 1. Vranovinski ogranak 2	0,06%	obveze prema dobavljačima
5	51474019690	CVM Smart Technology Solutions d.o.o.	112.198,00	10000 Zagreb, Kutnjački put 18	5,66%	obveze prema dobavljačima/obveze po kratkoročnim kreditima
6	46550671661	Erste & Steiermärkische S-Leasing d.o.o.	261,41	10000 Zagreb, Zelinska 3	0,01%	obveze prema dobavljačima
7	85821130368	Financijska agencija	4.525,00	10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	0,23%	obveze prema dobavljačima
8	80978339255	Hrvatska udruga poslodavaca	3.543,75	10000 Zagreb, Pavla Hatza 12	0,18%	obveze prema dobavljačima
9	66344243304	INTERUGO d.o.o.	31.776,80	10000 Zagreb, Malovanske stube 16	1,60%	obveze prema dobavljačima
10	09393111591	KOLDING d.o.o.	3.000,00	10000 Zagreb, Trg Nikole Šubića Zrinskog 14	0,15%	obveze prema dobavljačima
11	18683136487	Ministarstvo financija	1.065.877,85	10000 Zagreb, Katančičeva 5	53,75%	obveze za poreze i doprinosne/dugoročne obveze za porez na dodanu vrijednost po reprogramu
12	17949166682	Obrt za tiskanje i kopiranje, Karolina Žalac, Karlovac	1.625,00	47000 Karlovac, Maksimilijana Vrhovca 80	0,08%	obveze prema dobavljačima
13	55678665212	Odvjetnički ured Igor Svilar	28.750,00	10000 Zagreb, Gredička 23	1,45%	obveze prema dobavljačima
14	39135989747	ORYX Grupa (sada ZUBAK GRUPA d.o.o.)	4.000,00	10410 Velika Gorica, Zagrebačka 117	0,20%	obveze prema dobavljačima
15	43118119983	STAMBENI ZG d.o.o.	7.490,00	10000 Zagreb, Savska cesta 183	0,38%	obveze prema dobavljačima
16	02983328631	Sub Divo	446.024,00	10000 Zagreb, Ilica 191 b	22,49%	obveze prema dobavljaču temeljem tužbe
17	92963223473	Zagrebačka banka d.d.	96.410,06	10000 Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10	4,86%	obveze po kratkoročnim kreditima
18	39233442442	ZAGREBGRADNJA d.o.o.	150.720,73	10000 Zagreb, V Ravnice 6	7,60%	obveze prema dobavljačima

52

Orestes grupa d.o.o.

19	45237012600	Zavarovalnica Sava, zavarovalna družba, d.d.	12.181,05	10000 Zagreb, Savska cesta 144 a	0,61%	obveze prema dobavljačima
UKUPNO:			1.982.984,94		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 28.02.2019. godine iznosi 1.982.984,94 kn. Predlaže se otpis tražbina za 50%. Preostalih 50% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz dodatnih 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	IZNOS OBVEZE	ADRESA	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	29524210204	A1 Hrvatska d.o.o.	9.782,30	10000 Zagreb, Vrtni put 1	4.891,15	4.891,15	0,49%
2	73985148168	AUTOLIMARSKI I AUTOLAKIRERSKI OBRT, vl. Damir Blažun	3.501,49	10000 Zagreb, Mikulići 117	1.750,75	1.750,75	0,18%
3	72083773219	AUTOPRAONICA SZABO d.o.o.	155,00	10000 Zagreb, Avenija Dubrovnik 9	77,50	77,50	0,01%
4	39122275975	CENTAR MCS d.o.o.	1.162,50	10000 Zagreb, 1. Vranovinski ogranak 2	581,25	581,25	0,06%
5	51474019690	CVM Smart Technology Solutions d.o.o.	112.198,00	10000 Zagreb, Kutnjački put 18	56.099,00	56.099,00	5,66%
6	46550671661	Erste & Steiermärkische S- Leasing d.o.o.	261,41	10000 Zagreb, Zelinska 3	130,71	130,71	0,01%
7	85821130368	Financijska agencija	4.525,00	10000 Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	2.262,50	2.262,50	0,23%
8	80978339255	Hrvatska udruga poslodavaca	3.543,75	10000 Zagreb, Pavla Hatza 12	1.771,88	1.771,88	0,18%
9	66344243304	INTERUGO d.o.o.	31.776,80	10000 Zagreb, Malovanske stube 16	15.888,40	15.888,40	1,60%
10	09393111591	KOLDING d.o.o.	3.000,00	10000 Zagreb, Trg Nikole Šubića Zrinskog 14	1.500,00	1.500,00	0,15%
11	18683136487	Ministarstvo financija	1.065.877,85	10000 Zagreb, Kataničeva 5	532.938,93	532.938,93	53,75%

Orestes grupa d.o.o.

12	17949166682	Obrt za tiskanje i kopiranje, Karolina Žalac, Karlovac	1.625,00	47000 Karlovac, Maksimilijana Vrhovca 80	812,50	812,50	0,08%
13	55678665212	Odvjetnički ured Igor Svirar	28.750,00	10000 Zagreb, Gredička 23	14.375,00	14.375,00	1,45%
14	39135989747	ORYX Grupa (sada ZUBAK GRUPA d.o.o.)	4.000,00	10410 Velika Gorica, Zagrebačka 117	2.000,00	2.000,00	0,20%
15	43118119983	STAMBENI ZG d.o.o.	7.490,00	10000 Zagreb, Savska cesta 183	3.745,00	3.745,00	0,38%
16	02983328631	Sub Divo	446.024,00	10000 Zagreb, Ilica 191 b	223.012,00	223.012,00	22,49%
17	92963223473	Zagrebačka banka d.d.	96.410,06	10000 Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10	48.205,03	48.205,03	4,86%
18	39233442442	ZAGREBGRADNJA d.o.o.	150.720,73	10000 Zagreb, V Ravnice 6	75.360,37	75.360,37	7,60%
19	45237012600	Zavarovalnica Sava, zavarovalna družba, d.d.	12.181,05	10000 Zagreb, Savska cesta 144 a	6.090,53	6.090,53	0,61%
UKUPNO:			1.982.984,94		991.492,47	991.492,47	100,00%

Neosigurani vjerovnici

Prioritetne tražbine: Obveze po osnovu prioritetnih tražbina ne sudjeluju u predstečajnom postupku i iste će se prioritetno namiriti.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1		Mušica Gavranović	6.720,00
Ukupno:			6.720,00

Prioritetne tražbine

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

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

- Administrativni troškovi - 13.000 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 19.000 kn
- Ostali troškovi – 6.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 38.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke ORESTES GRUPA d.o.o. za 2019. – 2024. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke ORESTES GRUPA d.o.o. dana 15.05.2019. godine.

ORESTES GRUPA d.o.o.

Dario Gavranović, direktor

ORESTES GRUPA d.o.o.

ZA TRGOVINU I USLUGE
ZAGREB, KUTNJACKI PUT 1B