

R

6582/18-20

48

ROGONČKI
UD OSIDEK

| | |
|--|---------------------------------|
| TRGOVAČKI SUD LJUBLJANA | |
| Prilazljeno neposredno: <u>2</u> (izdatno: <u>procedura</u>) | |
| <u>13-05-2018</u> | <u>1</u> primirano: <u>plan</u> |
| Podnesek: <u>izjava poštovni obvezi</u> - s očitovanjem pravic | |
| Plačilo: <u>poštovni obveznik</u> | |
| Plačilo: <u>poštovni obveznik</u> | |
| Plačilo: <u>poštovni obveznik</u> | |
| Plačilo: <u>poštovni obveznik</u> | |
| Plačilo: <u>poštovni obveznik</u> | |

PREDMET:

~~IZMIDENGENI PLAN FINANCIJSKOG~~


~~OPERATIVNOG RESTRUKTURIZACIJE~~

OSTANJE VAM IZMIDENGENI PLAN FINANCIJSKOG
 I OVRHAT VNA RESTRUKTURIZACIJE ZA POBUZEDJE
 GNA WAZLIA D.O.O. OSIDEK ŠTUMHATZ 213.

6. 6. 2018, 19. 06. 2018.

KOLJE WAZEN

Ogje. moda 206.1R



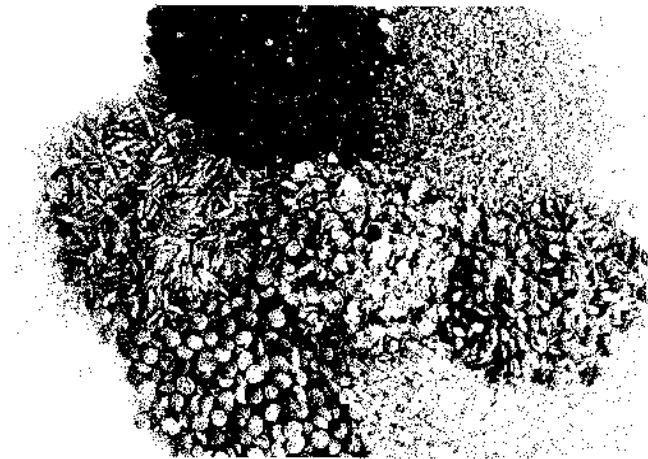
GRANAGLIA d.o.o.

J.J. Strossmayera 213

31 000 Osijek

OIB: 13941739322

**IZMIJENJENI PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG
RESTRUKTURIRANJA**



Osijek, 15. lipnja 2018.

SADRŽAJ

| | |
|--|----|
| 1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE..... | 3 |
| 1.1. Opći podaci..... | 3 |
| 1.1.1. Predmet poslovanja | 4 |
| 1.1.2. Uprava društva | 6 |
| 1.1.3. Vlasnička struktura..... | 6 |
| 1.1.4. Analiza zaposlenih..... | 7 |
| 1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija..... | 8 |
| 1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika GRANAGLIA d.o.o., Zagreb, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 18.1.2018. godine | 9 |
| 1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka | 18 |
| 2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA | 19 |
| 3. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA | 20 |
| 4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA..... | 22 |
| 5. PLAN POSLOVANJA..... | 23 |
| 6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA..... | 25 |
| 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)..... | 26 |
| 8. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA | 34 |
| 9. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA..... | 35 |
| POPIS TABLICA..... | 37 |
| POPIS SLIKA | 37 |

GRANAGLIA d.o.o.

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

1.1. Opći podaci

Naziv: GRANAGLIA d.o.o.

Sjedište: J.J.Strossmayera 213, Osijek

MBS: 030162051

OIB: 13941739322

Šifra NKD-a: 46.21 Trgovina na veliko žitaricama, sirovim duhanom, sjemenjem i stočnom hranom (NKD 2007)

Datum osnivanja: 9. srpnja 2015. godine

Osnivači:

ANTAL PATAKI, OIB: 84205014478

Mađarska, 8621 ZAMÁRDI, RÉTFÖLDI 61

- član društva

MIKLOS NYILAS, OIB: 43376457733

Osijek, JOSIPA JURAJA STROSSMAYERA 3

- član društva

Osnivački akt:

Društveni ugovor od 08.07.2015. godine

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osobe ovlaštene za zastupanje:

ANTAL PATAKI, OIB: 84205014478

Mađarska, 8621 ZAMÁRDI, RÉTFÖLDI 61

- direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno

GRANAGLIA d.o.o.

MIKLOS NYILAS, OIB: 43376457733

Osijek, JOSIPA JURAJA STROSSMAYERA 3

- direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Broj zaposlenih na dan (18.1.2018.): 3

1.1.1. Predmet poslovanja

Društvo GRANAGLIA d.o.o. je registrirano za sljedeće djelatnosti:

Kupnja i prodaja robe i pružanje usluga u trgovini, na domaćem ili inozemnom tržištu

- * Zastupanje stranih (inozemnih) tvrtki
- * Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- * Posredovanje u pružanju intelektualnih i drugih poslovnih te drugih vrsta usluga pravnim i fizičkim osobama na domaćem i inozemnom tržištu
- * Djelatnost ovlaštenog skladištara za žitarice i industrijsko bilje
- * Računalne i srodne djelatnosti
- * Djelatnost nakladnika
- * Distribucija tiska
- * Usluge informacijskog društva
- * Pružanje usluga putem interneta
- * Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * Promidžba (reklama i propaganda)
- * 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

GRANAGLIA d.o.o.

- * Agencijske djelatnosti u cestovnom prometu
- * Prijevoz za vlastite potrebe
- * Djelatnost prijevoza opasnih tvari
- * Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj, prijenos i skladištenje roba i drugih materijala
- * Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * Posredovanje u prometu nekretnina
- * Poslovanje nekretninama
- * Tehničko ispitivanje i analiza
- * Djelatnost druge obrade otpada
- * Djelatnost oporabe otpada
- * Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * Djelatnost prijevoza otpada
- * Djelatnost sakupljanja otpada
- * Djelatnost trgovanja otpadom
- * Djelatnost zbrinjavanja otpada
- * Odlaganje komunalnog otpada
- * Gospodarenje otpadom
- * Djelatnost ispitivanja i analize otpada
- * Turističke usluge u nautičkom turizmu
- * Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * Ostale turističke usluge
- * Turističke usluge koje uključuju športskorekativne 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)

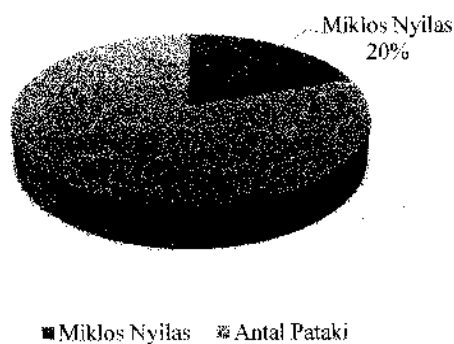
1.1.2. Uprava društva

Osobe ovlaštene za zastupanje su Antal Pataki, OIB: 84205014478, Mađarska, 8621 Zamárdi, Rétföldi 61 koji vrši funkciju direktora društva te zastupa društvo pojedinačno i samostalno i Miklos Nyilas, Oib: 43376457733, Osijek, Josipa Juraja Strossmayera 3 koji vrši funkciju direktora društva te zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

1.1.3. Vlasnička struktura

Društvo je u 100% privatnom vlasništvu. Vlasnici društva su Antal Pataki, Oib: 84205014478, Mađarska, 8621 Zamárdi, Rétföldi 61 i . Miklos Nyilas, Oib: 43376457733, Osijek, Josipa Juraja Strossmayera 3. Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Osijeku s matičnim brojem subjekta upisa MBS: 030162051. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura se neće mijenjati. U nastavku slijedi grafički prikaz vlasničke strukture prije i nakon restrukturiranja.

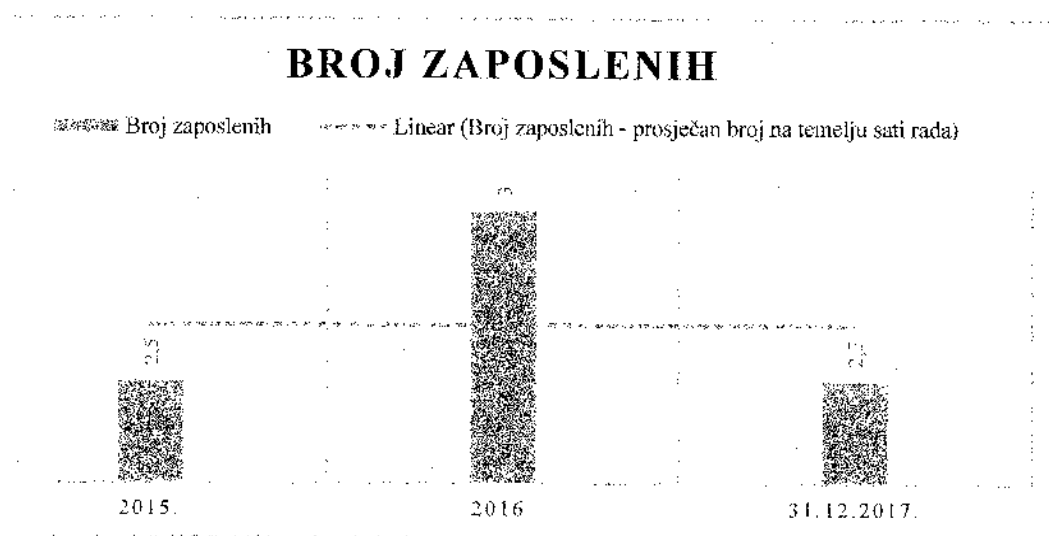
Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja



Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva GRANAGLIA d.o.o.

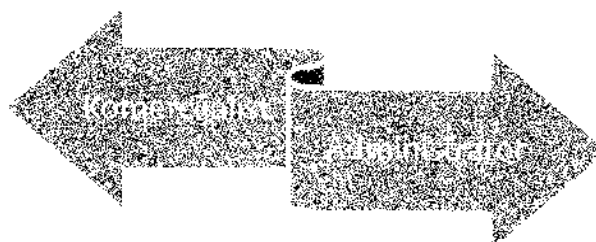
1.1.4. Analiza zaposlenih

Društvo GRANAGLIA d.o.o. u 2017. godine ima po prosjeku 2,5 zaposlenika. Kako je društvo osnovano 2015. godine broj radnika se nije mijenjao do danas. Društvo planira u narednim godinama, kao operativnu mjeru restrukturiranja, smanjiti broj radnika, u narednim godinama zapošljavati dva radnika od kojih će jedan radnik biti zaposlen na pola radnog vremena (prosječan broj zaposlenih tijekom godine, temeljem sati rada).



Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih od 2015. do 31.12.2017. godine društva GRANAGLIA d.o.o.

Radna mjesta koja su potrebna kako bi društvo obavljalo svoju djelatnost:



1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija

Društvo GRANAGLIA d.o.o. osnovano je i posluje 9.7.2015. godine. Društvo je upisano na Trgovačkom sudu u Osijeku pod matičnim brojem 4409647, registracijskim brojem 030162051. Društvo je registrirano za kupnju i prodaju robe i pružanje usluga u trgovini, na domaćem i inozemnom tržištu. Predmet poslovanja društva je tranzit i izvoz žitarica, od toga 50% pšenica, preostalo su žitarice, komponente za stočnu hranu i gnojiva. Mikro poduzetnik u privatnom vlasništvu. Temeljni kapital poslovnog subjekta financiran je 100% stranim kapitalom. Posluju najviše na području Hrvatske i Mađarske te u manjem postotku sa Bosnom i Hercegovinom, Slovenijom i Srbijom, a svoje poslove društvo sklapa direktnim dogovorima, imaju bazu stalnih klijenata te njihovom preporukom. Poslovni prostor u kojem se nalaze je u najmu na adresi J.J.Strossmayera 213, Osijek.

Među najvećim dosadašnjim kupcima društva su:

- Granolio d.d. Zagreb
- PPK Valpovo, Valpovo
- Valmed d.o.o. Valpovo
- Belje d.d. Darda
- In agro d.o.o. Osijek
- Podravka d.d. Koprivnica
- IMI Tranzit d.o.o. Prijedor
- Comp Astor, Novi Grad
- PH Agro, Budapest
- Autohrvatska d.o.o. Rijeka
- Ma-ko d.o.o. Sombor
- Tomex d.o.o. Ilirska bistrica
- Orao d.o.o. Osijek
- MDM trade d.o.o. Garešnica
- PZ Jankovci, Stari jankovci
- PZ Negoslavci Negoslavci

GRANAGLIA d.o.o.

**1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika GRANAGLIA d.o.o.,
Zagreb, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 18.1.2018. godine**

Rezultati poslovanja dani su u računu dobiti i gubitka na dan 18.1.2018. (iznosi u kn), a dok grafički prikaz pokazuje ostvarene rezultate poslovanja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 18.01.2018.

Obrazac
POD-RDG

| Obveznik: 13941739322; GRANAGLIA D.O.O. | | | | |
|---|------------|--------------|------------------|---------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Kbr. izjeste | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130) | 125 | | 8.888.203 | 87.014 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | | 8.888.203 | 87.014 |
| 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 | | 9.183.185 | 35.964 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 8.824.037 | 35.964 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 134 | | 11.533 | |
| b) Troškovi prodane robe | 135 | | 8.373.580 | 30.561 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 136 | | 438.924 | 5.403 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 252.039 | 0 |
| a) Neto plaće i nadnice | 138 | | 169.624 | |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 139 | | 45.426 | |
| c) Doprinosi na plaće | 140 | | 36.989 | |
| 4. Amortizacija | 141 | | | |
| 5. Ostali troškovi | 142 | | 107.109 | |
| 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 | | 849.861 | 159.087 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 155 | | | |

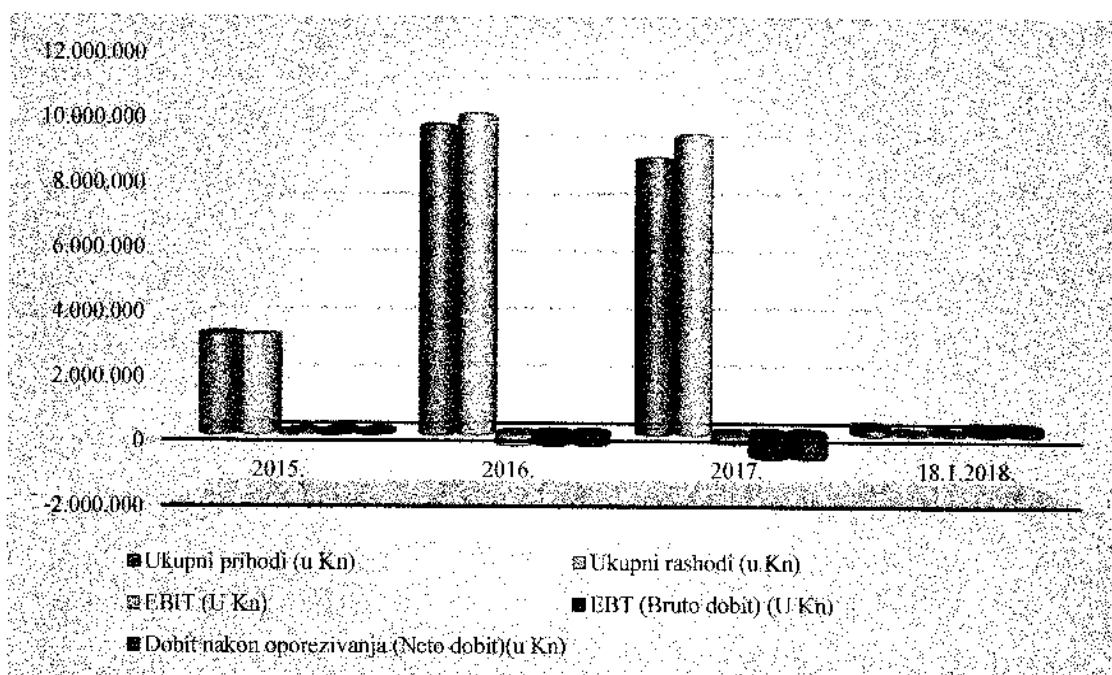
| | | | |
|--|------------|------------------|----------------|
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 156 | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 157 | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata 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 | 9 | 153.331 |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 162 | 10.813 | 5.756 |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 163 | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | 839.039 | |
| IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172) | 165 | 487.285 | 2.448 |
| 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 | 16.059 | |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 169 | 19.666 | 2.448 |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 170 | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 171 | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | 172 | 451.560 | |
| 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 | 9.738.064 | 246.101 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 9.670.470 | 38.412 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 67.594 | 207.689 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | 67.594 | 207.689 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 67.594 | 207.689 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | 67.594 | 207.689 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | 0 | 0 |

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2018. do 18.1.2018. godine društva GRANAGLIA d.o.o.

Sažetak poslovanja društva kroz razdoblje od 2015. do 18.1.2018. godine nalazi se u nastavku (iznosi u kn).

| Opis godina | 2015. | 2016. | 2017. | 18.1.2018. |
|---|-----------|------------|-----------|------------|
| Broj zaposlenih | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Ukupni prihodi (u Kn) | 3.275.500 | 9.980.000 | 8.921.612 | 246.101 |
| Ukupni rashodi (u Kn) | 3.216.900 | 10.319.900 | 9.670.470 | 38.412 |
| EBIT (U Kn) | 59.000 | -348.600 | -294.982 | 51.050 |
| EBT (Bruto dobit) (U Kn) | 58.600 | -339.900 | -748.858 | 207.689 |
| Dobit nakon oporezivanja (Neto dobit)(u Kn) | 46.900 | -339.900 | -748.858 | 207.689 |

Tablica 2. Analiza poslovanja od 2015. do 18.1.2018. godine društva GRANAGLIA d.o.o.



Slika 3. Prikaz rezultata poslovanja u prethodnim godinama poslovanja društva GRANAGLIA d.o.o.

| POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI | 2016. | 2017. |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Ekonomičnost ukupnog poslovanja | 0,9671 | 0,9226 |
| Ekonomičnost poslovanja (prodaja) | 0,9640 | 0,9191 |
| Ekonomičnost financiranja | 1,3787 | 0,0686 |

Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva GRANAGLIA d.o.o.

Društvo je započelo s poslovanjem u 2015. godini kada ostvaruje dobit u svom poslovanju. U odnosu na 2015. godinu u 2016. godini prihodi i rashodi rastu, ali društvo negativno posluje. U 2017. godini se može vidjeti kako društvo ostvaruje pad poslovnih prihoda i rashoda, ali i dalje ostvaruje gubitke u poslovanju. Promatrajući zadnje dvije godine možemo primijetiti kako je društvo smanjilo poslovne prihode za 10,65% poslovni rashodi su se također smanjili

za 10,81%. Promatrajući pokazatelje ekonomičnosti može se zaključiti kako društvo na dan 31. prosinca 2016. godini ima negativne financijske rezultate te društvo ostvaruje veće rashode od prihoda, također, u 2017. godini društvo ostvaruje negativne poslovne rezultate te su rashodi veći od prihoda. Iz ekonomičnosti poslovanja (prodaja) može se vidjeti kako društvo za jednu jedinicu poslovnih rashoda ostvaruje 0,96 poslovnih prihoda u 2016. godini dok u 2017. godini ostvaruje 0,91 poslovnih prihoda te da društvo ima negativne poslovne rezultate i da je potrebno restrukturiranje društva kako bi društvo ponovno ostvarilo pozitivne financijske rezultate.

Slijedi bilanca na dan 31.12.2017. godine i na dan 18.1.2018. godine (iznosi u kn).

BILANCA
stanje na dan 18.01.2018.

Obrazac
POD-
BIL

| Obveznik: 13941739322; GRANAGLIA 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 I 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 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 | | | |

GRANAGLIA d.o.o.

| | | | |
|---|-----|-----------|-----------|
| 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 PORIJEZNA IMOVINA | 036 | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | 1.439.167 | 1.631.656 |
| 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. Predjmovi za zalihe | 043 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | 1.251.901 | 1.493.630 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | 586.699 | 726.946 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | 590.917 | 695.454 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | 74.285 | 71.230 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | 167.127 | 137.538 |
| 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 | 1.000 | 1.000 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | 166.127 | 136.538 |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | 20.139 | 488 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | 1.439.167 | 1.631.656 |

GRANAGLIA d.o.o.

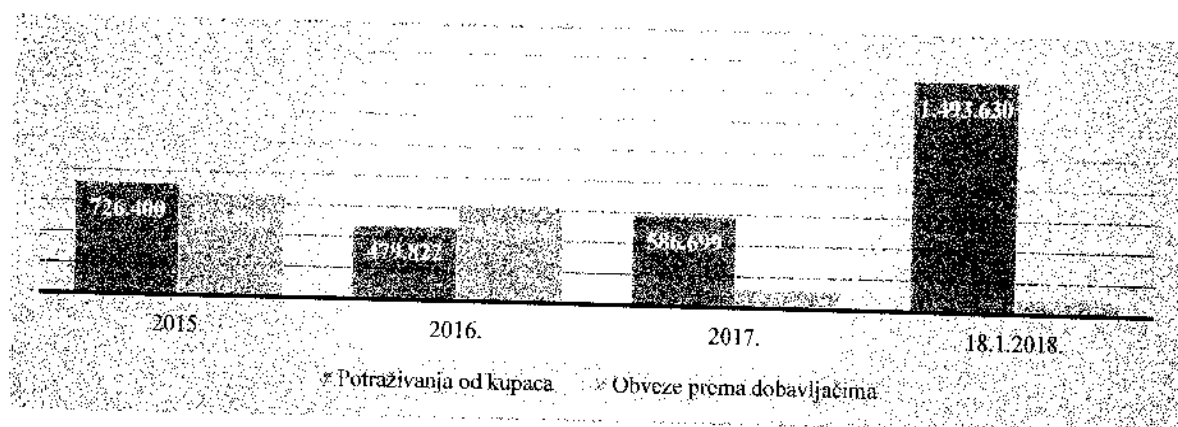
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | |
|---|------------|-----------|-----------|
| PASIVA | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | -205.426 | 2.263 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | 20.000 | 20.000 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (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 | -293.020 | -225.426 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | 293.020 | 225.426 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | 67.594 | 207.689 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | 67.594 | 207.689 |
| 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 | 1.644.593 | 1.629.393 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 108 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 109 | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 110 | | |

| | | | |
|---|-----|-----------|-----------|
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 111 | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | 488.436 | 492.648 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | | |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | 341.825 | 341.478 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | 119.683 | 95.894 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | 51.931 | 51.931 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | 642.718 | 647.442 |
| 12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu | 119 | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 122 | | |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | 1.439.167 | 1.631.656 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 124 | | |

Tablica 4. Bilanca na dan 18.1.2018. društva GRANAGLIA d.o.o.

Bilanca prikazuje stanje društva u 2017. godini i na datum 18.1.2018. godine i to kroz materijalnu imovinu, obveze (dugovanje) i kapital. Društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezne uprave jer nije bilo u mogućnosti podmiriti sve nastale obveze, nisu naplaćena sva potraživanja od kupaca. Društva Vrt d.o.o., Bjelovar i Granolio d.d. su pokrenuli predstečajni postupak te nije bilo mogućnosti naplate potraživanja do završetka postupka te se otplata očekuje tokom 2018. godine.

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



Slika 4. Obveze prema dobavljačima i potraživanjima od kupaca od 2015. do 18.1.2018. godine društva GRANAGLIA d.o.o.

GRANAGLIA d.o.o.

Iz slike 4. može se vidjeti kako su potraživanja od kupaca u 2016. godini pali u odnosu na prethodnu godinu, međutim u 2017. godini opet dolazi do povećanja potraživanja od kupaca što znači da društvo ne naplaćuje svoj potraživanja. Obveze prema dobavljačima gledajući promatrano razdoblje padaju te društvo uspijeva podmirivati svoje obveze prema dobavljačima. Na dan 31. prosinca 2017. godine obveze su se smanjile te sada iznose 119.683 kn.

| POKAZATELJI ZADUŽENOSTI | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|---------|----------|
| Koeficijent zaduženosti | 1,2847 | 2,1964 |
| Koeficijent vlastitog financiranja | -0,2847 | -1,1964 |
| koeficijent financiranja | -4,5123 | -1,8358 |
| pokriće troškova kamata | -0,5383 | -18,9719 |
| faktor zaduženosti | 26,2957 | -6,4022 |

Tablica 5. Pokazatelji zaduženosti društva GRANAGLIA d.o.o.

Iz pokazatelja zaduženosti može se vidjeti kako je društvo prezaduženo te se u potpunosti financira iz tuđih izvora. Društvo GRANAGLIA d.o.o. je zaduženo na što 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 | 10,4074 | 10,4456 |
| Koeficijent obrta kratkotrajne imovine | 10,4074 | 10,4456 |
| Koeficijent obrta potraživanja | 13,9119 | 13,3288 |
| Trajanje naplate potraživanja u danima | 26,2365 | 27,3842 |

Tablica 6. Pokazatelji aktivnosti društva GRANAGLIA d.o.o.

Kod pokazatelja aktivnosti nije bilo velikih promjena kroz promatrano razdoblje. Koeficijenti obrta ukupne imovine i kratkotrajne imovine su vrlo niski, dok je koeficijent obrta potraživanja iznosi na dan 31.12.2017. godine 13,33 iz čega proizlazi da su i dani naplate potraživanja 27 dana.

| POKAZATELJI PROFITABILNOSTI | 2016 | 2017 |
|--|----------|---------|
| Neto marža profita | -3,40% | -8,21% |
| Bruto marža profita | -3,40% | -8,21% |
| Neto rentabilnost imovine | -35,41% | -85,80% |
| Bruto rentabilnost imovine | -35,41% | -85,80% |
| rentabilnost vlastitog kapitala (glavnice) | -124,49% | -73,28% |

Tablica 7. Pokazatelji profitabilnosti društva GRANAGLIA d.o.o..

Društvo je u 2016. na 100 novčanih jedinica ukupnih prihoda ostvarilo 3,4 jedinica gubitka prije oporezivanja, tj. 3,4 jedinica gubitka nakon oporezivanja. Poduzeće je u 2016. godini na 100 novčanih jedinica ukupne imovine ostvarilo 35,41 jedinica gubitka prije oporezivanja, odnosno 35,41 jedinica dobiti nakon oporezivanja. U 2017. godini ti pokazatelji su vrlo niski te su u odnosu na 2016. godinu dvostruko niži. Stope rentabilnosti vlastitog kapitala vrlo su niske, i niže su od stope rentabilnosti imovine iz čega se može zaključiti da se ne isplati koristiti tuđim kapitalom.

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 GRANAGLIA d.o.o., J.J. Strossmayera 213, Osijek, OIB: 13941739322 pokreće predstečajni postupak.

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje postupka predstečajnog postupka dani su u nastavku.

- Smanjenje obujma poslovanja

Među ključnim događajima koji je doveo društvo do predstečajnog postupka i pokrenuo negativan trend u poslovanju je što se smanjio obujam poslovanja iz razloga što su neki dogovoreni poslovi otkazani.

- Nenaplata potraživanja

Društvo nije bilo u mogućnosti naplatiti potraživanja od strane kupaca te dolazi do težih uvjeta naplate potraživanja i produženja dana naplate potraživanja. Društva Vrt d.o.o., Bjelovar i Granolio d.d. su pokrenuli predstečajni postupak te za vrijeme trajanja istih postupka nije bilo moguće naplatiti svoja potraživanja što je utjecalo na poslovanje društva Granaglia d.o.o.

- Blokada žiro-računa

Zbog prethodno navedenih razloga smanjenja obujma poslovanja i nenaplate potraživanja društvo postaje nelikvidno te je došlo do blokade žiro-računa. Društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezne uprave te nije u mogućnosti otplatiti svoje obveze.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

| Redni broj | Pozicija | 18.1.2018. |
|------------|--|------------------|
| | | (iznosi u kn) |
| 1. | Zalihe | 0 |
| 2. | Potraživanja | 1.493.630 |
| 3. | Kratkotrajna financijska imovina | 137.538 |
| 4. | Novac u banci i blagajni | 488 |
| I | UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA | 1.631.656 |
| 1. | Obveze za zajmove, depozite i slično | 492.648 |
| 2. | Obveze za predujmove | 341.478 |
| 3. | Obveze prema dobavljačima | 95.894 |
| 4. | Obveze prema zaposlenima | 51.931 |
| 5. | Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 647.442 |
| II | KRA TKOROČNE OBVEZE | 1.629.393 |
| III | LIKVIDNA SREDSTVA (I-II) | 2.263 |

Tablica 8. Likvidna sredstva društva GRANAGLIA d.o.o.

Društvo je na dan 18.1.2018. godine iskazalo likvidna sredstva u iznosu 2.263 kn, a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza. Društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezna uprava te nije u mogućnosti podmirivati svoje obveze.

GRANAGLIA d.o.o.

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 22. svibnja 2018. godine prikazane su u nastavku (iznosi u kn):

| | | UKUPNO OBVEZE | % |
|----|---|-----------------|---------|
| 1. | Utvrđene tražbine vjerovnika koji nisu nižeg isplatnog reda | 1.574.954,56 kn | 100,00% |
| | Ukupno: | 1.574.954,56 kn | 100,00% |

Tablica 9. Obveze društva na dan 22.5.2018. 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 22.5.2018. godine iznosi 1.574.954,56 kn. Predviđen je otpis 30% ukupno utvrđenih tražbina, obročna otplata 70% ukupno utvrđenih tražbina u 60 jednakih mjesečnih obroka (amuiteta) 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. | AGRONA obrt za poslovne i knjigovodstveno-računovodstvene usluge, vl. Željka Pržilić | 57793243953 | Beći Manastir, Kraja Zvonimira 43 | 4.500,00 kn | 0,29% |
| 2. | ANTAL PATAKI | 84205014478 | Mađarska, 8621 ZAMÁRDI, RÉTFÖLDI 61 | 120.267,00 kn | 7,64% |
| 3. | BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o. | 52920308894 | Sándora Petefija 64, Lug | 3.202,00 kn | 0,20% |
| 4. | BELJE d.d. Darda | 92404445155 | Svetog Ivana Krstitelja 1a, Darda | 310.674,84 kn | 19,73% |

Priloga 1. Izjava o poslovanju i poslovanju društva na dan 22.5.2018. godine

GRANAGLIA d.o.o.

| | | | | | |
|-----|---|----------------|--|------------------------|----------------|
| 5. | CSECS S.R.O., ČESKA | CZ28976428 | náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha | 29 716,98 kn | 1,89% |
| 6. | GETIKOM D.O.O., SLOVENIJA | SI66298555 | Brilejeva ulica 13, 1000 Ljubljana, Slovenija | 356,60 kn | 0,02% |
| 7. | GRANAGLIA KFT., MAĐARSKA | HU22927374242 | 1063 Budapest, Sziv utca 33., Mađarska | 451 186,20 kn | 28,63% |
| 8. | HEP ELEKTRA d.o.o. | 43965974818 | Zagreb, Ulica grada Vukovara 37 | 189,37 kn | 0,01% |
| 9. | HEP-PLIN d.o.o. | 41317489366 | Cara Hadrijana 7, Osijek | 656,94 kn | 0,04% |
| 10. | Hrvatski Telekom d.d. | 81793146560 | Roberta Frangeša Mihanovića 9, Zagreb | 3 156,82 kn | 0,20% |
| 11. | MIKLOS NYILAS | 43376457733 | Osijek, JOSIPA JURAJA STROSSMAYERA 3 | 8 347,67 kn | 0,53% |
| 12. | QUALITY TRANS HUNGARIY KFT, MAĐARSKA | HU14362914 | Budapest, Mester u. 21, 1095 Mađarska | 742,92 kn | 0,05% |
| 13. | Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava | 18683136487 | Zagreb, Katančičeva 5 | 641 109,10 kn | 40,71% |
| 14. | VIS KOMERC D.o.o. | BH400750540000 | Dostojevskog 184, 76300 Bijeljina, Bosna i Hercegovina | 848,12 kn | 0,05% |
| | | | | 1 574 954,56 kn | 100,00% |

Tablica 10. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda

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:

- Smanjen je broj zaposlenih te su smanjenje plaće za 20%
- Uvodi se avansno plaćanje te je došlo do učinkovitije naplate potraživanja
- 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 20.667,00 kn, a odnose se na osnovne troškove poslovanja društva.

| RB | OPSKRBLJIVAČ | IZNOS |
|-----|-------------------------|---------------------|
| 1. | KOMUNALNA NAKNADA | 120,00 kn |
| 2. | FIKSNE I MOBILNE USLUGE | 700,00 kn |
| 3. | VODNE USLUGE | 120,00 kn |
| 4. | POŠTANSKI TROŠKOVI | 50,00 kn |
| 5. | ELEKTRIČNA ENERGIJA | 80,00 kn |
| 6. | PLIN | 200,00 kn |
| 7. | NAJAM + PRICUVA | 1.087,00 kn |
| 8. | NAKNADNE BANKAMA | 400,00 kn |
| 9. | UREDSKI PRIBOR/PAPIR | 330,00 kn |
| 10. | OSTALI MAT TROŠKOVI | 40,00 kn |
| 11. | PUTNI NALOZI | 4.000,00 kn |
| 12. | KNJIGOVODSTV. USLUGE | 1.800,00 kn |
| 13. | PLACE | 11.740,00 kn |
| | UKUPNO | 20.667,00 kn |

Tablica 11. Prosječni mjesečni troškovi društva GRANAGLIA d.o.o.

Projekcija prihoda (2018.-2020.)

| Redni broj | Opis | 31.12.2017. | 2018. | 2019. | 2020. |
|------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Poslovni prihodi | 8.888.203 | 9.000.000 | 10.000.000 | 11.000.000 |
| | Ukupni prihod | 8.921.612 | 9.150.000 | 10.100.000 | 11.050.000 |

Tablica 12. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva GRANAGLIA d.o.o.

Projekcija troškova (2018.-2020.)

| | Opis | 31.12.2017. | 31.12.2018. | 31.12.2019. | 31.12.2020. |
|----|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1. | Materijalni troškovi | 8.824.037 | 8.500.000 | 9.000.000 | 9.500.000 |
| 2. | Troškovi osoblja | 252.039 | 153.590 | 250.000 | 400.000 |
| 3. | Amortizacija | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostali troškovi | 107.109 | 200.000 | 230.000 | 264.500 |
| | Ukupni rashod | 9.670.470 | 9.053.590 | 9.680.000 | 10.364.500 |

Tablica 13. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva GRANAGLIA d.o.o.

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

| | Opis | 31.12.2017. | 2018. | 2019. | 2020. |
|------|------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| I. | Ukupni prihodi | 8.921.612 | 9.150.000 | 10.100.000 | 11.050.000 |
| II. | Rashodi | 9.670.470 | 9.053.590 | 9.680.000 | 10.364.500 |
| | Materijalni troškovi | 8.824.037 | 8.500.000 | 9.000.000 | 9.500.000 |
| | Troškovi osoblja | 252.039 | 153.590 | 250.000 | 400.000 |
| | Amortizacija | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ostali troškovi | 107.109 | 200.000 | 230.000 | 264.500 |
| III. | Dobit prije oporezivanja | -748.858 | 96.410 | 420.000 | 685.500 |
| IV. | Porez na dobit | 0 | 19.282 | 84.000 | 137.100 |
| V. | Dobit ili gubitak razdoblja | -748.858 | 77.128 | 336.000 | 548.400 |

Tablica 14. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva GRANAGLIA d.o.o.

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

GRANAGLIA d.o.o.

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 | 18.1.2018. | 31.12.2024. |
|---|------------------|----------------|
| 1. Obveze za zajmove, depozite i slično | 492.648 | 120.000 |
| 2. Obveze za predujmove | 341.478 | 86.000 |
| 3. Obveze prema dobavljačima | 95.894 | 24.000 |
| 4. Obveze prema zaposlenima | 51.931 | 0 |
| 5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 647.442 | 0 |
| UKUPNO | 1.629.393 | 230.000 |

Tablica 15. Planirana bilanca na dan 31.12.2024. godine društva GRANAGLIA d.o.o.

GRANAGLIA d.o.o.

7. ANALIZA SVIH TRAZBINA PREMA VISINI I VRSTI (TRAZBINE RADNIKA I PRIJASNJIH DUZNIKOVIH RADNIKA, IZLUČNA PRAVA, RAZLUČNA PRAVA, TRAZBINE ZA KOJE SE VODI POSTUPAK, NEOSIGURANE TRAZBINE I DRUGE TRAZBINE)

D) Ovaj predstečajni sporazum planira se sklopiti između dužnika GRANAGLIA d.o.o. (u daljnjem testu: dužnik) i vjerovnika predstečajnog sporazuma (u daljnjem tekstu vjerovnici) sa utvrđenim tražbinama kako slijedi:

| RBR | NAZIV VJEROVNIKA | OIB | ADRESA | IZNOS | STRUKTURA |
|-----|---|----------------|--|------------------------|----------------|
| 1. | AGRONA obrt za poslovno i knjigovodstveno-računovodstvene usluge, vi Željka Prbilić | 57793243953 | Beli Manastir, Kralja Zvonimira 43 | 4.500,00 kn | 0,29% |
| 2. | ANTAL PATAKI | 84205014478 | Mađarska, 8621 ZAMARDI, RETFOLDI 61 | 120.267,00 kn | 7,64% |
| 3. | BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o. | 52920308894 | Šandora Petefija 64, Lug | 3.202,00 kn | 0,20% |
| 4. | BELJE d.d. Darda | 92404445155 | Svetog Ivana Krstitelja 1a, Darda | 310.674,84 kn | 19,73% |
| 5. | CSECS S.R.O., ČEŠKA | CZ28976428 | náměstí 14. října 1307/2, Srúchov, 150 00 Praha | 29.716,98 kn | 1,89% |
| 6. | GETIKOM D.O.O. SLOVENIJA | SI66298555 | Brlejeva ulica 13, 1000 Ljubljana, Slovenija | 356,60 kn | 0,02% |
| 7. | GRANAGLIA KFT., MAĐARSKA | HU22927374242 | 1063 Budapest, Sziv utca 33., Mađarska | 451.186,20 kn | 28,65% |
| 8. | HEP ELEKTRA d.o.o. | 43965974818 | Zagreb, Ulica grada Vukovara 37 | 189,37 kn | 0,01% |
| 9. | HEP-PLIN d.o.o. | 41317489366 | Cara Hadrijana 7, Osijek | 656,94 kn | 0,04% |
| 10. | Hrvatski Telekom d.d. | 81793146560 | Roberta Frangeša Mihanovića 9, Zagreb | 3.156,82 kn | 0,20% |
| 11. | MIKLOS NYILAS | 43376457733 | Osijek, JOSIPA JURAJA STROSSMAYERA 3 | 8.347,67 kn | 0,53% |
| 12. | QUALITY TRANS HUNGARIY KFT, MAĐARSKA | HU14362914 | Budapest, Mester u. 21, 1095 Mađarska | 742,92 kn | 0,05% |
| 13. | Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava | 18683136487 | Zagreb, Katančićeva 5 | 641.109,10 kn | 40,71% |
| 14. | VIS KOMERC D.o.o. | BH400750540000 | Dostojevskog 184, 76300 Bijeljina, Bosna i Hercegovina | 848,12 kn | 0,05% |
| | | | | 1.574.954,56 kn | 100,00% |

Tablica 16. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda društva GRANAGLIA d.o.o.

II) Sklapanjem ovog predstečajnog sporazuma, dužnik će se obavezati na ispunjenje prioriternih tražbina radnika.

GRANAGLIA d.o.o.

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

2. Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda na dan 22.5.2018. godine iznosi 1.574.954,56 kn. Predviđen je otpis 30% ukupno utvrđenih tražbina, obročna otplata 70% ukupno utvrđenih tražbina u 60 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.

| MBR | NAZIV VJEROVNIKA | OIB | ADRESA | IZNOS | OTPIS | OTPISANA VRIJEDNOST | VRIJEDNOST OTPLATE | MJESEČNA RATA BEZ KAMATA |
|-----|--|---------------|---|---------------|-------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 1. | AGRONA obrt za poslovne i knjigovodstveno-računovodstvene usluge, vl. Željka Prbilić | 57793243953 | Beli Manastir, Kralja Zvonimira 43 | 4.500,00 kn | 30% | 1.350,00 kn | 3.150,00 kn | 52,50 kn |
| 2. | ANTAL PATAKI | 84205014478 | Mađarska, 8621 ZAMÁRDI, RÉTFÖLDI 61 | 120.267,00 kn | 30% | 36.080,10 kn | 84.186,90 kn | 1.403,12 kn |
| 3. | BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o. | 52920308894 | Šandora Petefija 64, Lug | 3.202,00 kn | 30% | 960,60 kn | 2.241,40 kn | 37,36 kn |
| 4. | BELJE d.d. Darda | 92404445155 | Svetog Ivana Krstitelja 1a, Darda | 310.674,84 kn | 30% | 93.202,45 kn | 217.472,39 kn | 3.624,54 kn |
| 5. | CSECS S.R.O., ČEŠKA | CZ28976428 | náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha | 29.716,98 kn | 30% | 8.915,09 kn | 20.801,89 kn | 346,70 kn |
| 6. | GETIKOM D.O.O., SLOVENIJA | SI66298555 | Brlejeva ulica 13, 1000 Ljubljana, Slovenija | 356,60 kn | 30% | 106,98 kn | 249,62 kn | 4,16 kn |
| 7. | GRANAGLIA KFT., MAĐARSKA | HU22927374242 | 1063 Budapest, Sziv utca 33., Mađarska | 451.186,20 kn | 30% | 135.355,86 kn | 315.830,34 kn | 5.263,84 kn |
| 8. | HEP ELEKTRA d.o.o. | 43965974818 | Zagreb, Ulica grada Vukovara 37 | 189,37 kn | 30% | 56,81 kn | 132,56 kn | 2,21 kn |
| 9. | HEP-PLIN d.o.o. | 41317489366 | Cara Hadrijana 7, Osijek | 656,94 kn | 30% | 197,08 kn | 459,86 kn | 7,66 kn |

GRANAGLIA d.o.o.

| | | | | | | | | |
|-----|--|----------------|--|------------------------|-----|----------------------|------------------------|---------------------|
| 10. | Hrvatski Telekom d.d. | 81793146560 | Roberta Frangeša Mihanovića 9, Zagreb | 3.156,82 kn | 30% | 947,05 kn | 2.209,77 kn | 36,83 kn |
| 11. | MIKLÓS NYILAS | 43376457733 | Ostijek, JOSIPA JURAJA STROSSMAYERA 3 | 8.347,67 kn | 30% | 2.504,30 kn | 5.843,37 kn | 97,39 kn |
| 12. | QUALITY TRANS HUNGARIY KFT. MAĐARSKA | HU14362914 | Budapest, Mester u. 21, 1095 Mađarska | 742,92 kn | 30% | 222,88 kn | 520,04 kn | 8,67 kn |
| 13. | Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava | 18683136487 | Zagreb, Katanićeva 5 | 641.109,10 kn | 30% | 192.332,73 kn | 448.776,37 kn | 7.479,61 kn |
| 14. | VIS KOMERC D.o.o. | BH400750540000 | Dostojevskog 184, 76300 Bijeljina, Bosna i Hercegovina | 848,12 kn | 30% | 254,44 kn | 593,68 kn | 9,89 kn |
| | | | | 1.574.954,56 kn | | 472.486,37 kn | 1.102.468,19 kn | 18.374,47 kn |

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

GRANAGLIA d.o.o.

Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:

1. Vjerovniku **AGRONA obrt za poslovne i knjigovodstveno-računovodstvene usluge, vl. Željka Pribilić, Beli Manastir, Kralja Zvonimira 43, OIB: 57793243953**, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 1.350,00 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 3.150,00 kn namiriti kako slijedi:
 - Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 52,50 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
 - Prvi anuitet u iznosu od 52,50 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.
2. Vjerovniku **ANTAL PATAKI, Mađarska, 8621 ZAMÁRDI, RÉTFÖLDI 61, OIB: 84205014478**, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 36.080,10 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 84.186,90 kn namiriti kako slijedi:
 - Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 1.403,12 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
 - Prvi anuitet u iznosu od 1.403,12 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.
3. Vjerovniku **BARANJSKI TURISTIČKI SERVISI d.o.o., Šandora Petefija 64, Lug, OIB: 52920308894**, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 960,60 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 2.241,40 kn namiriti kako slijedi:
 - Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 37,36 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
 - Prvi anuitet u iznosu od 37,36 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

GRANAGLIA d.o.o.

4. Vjerovniku **BELJE d.d. Darda, Svetog Ivana Krstitelja 1a, Darda**, OIB: 92404445155, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 93.202,45 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 217.472,39 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 3.624,54 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 3.624,54 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

5. Vjerovniku **CSECS S.R.O., ČEŠKA, náměstí 14. října 1307/2, Smíchov, 150 00 Praha**, OIB: CZ28976428, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 8.915,09 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 20.801,89 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 346,70 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 346,70 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

6. Vjerovniku **GETIKOM D.O.O., SLOVENIJA, Brilejeva ulica 13, 1000 Ljubljana, Slovenija**, OIB: SI66298555, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 106,98 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 249,62 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 4,16 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 4,16 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

GRANAGLIA d.o.o.

7. Vjerovniku **GRANAGLIA KFT., MAĐARSKA, 1063 Budapest, Szív utca 33., Mađarska**, OIB: HU22927374242, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 135.355,86 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 315.830,34 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 5.263,84 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 5.263,84 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

8. Vjerovniku **HEP ELEKTRA d.o.o., Zagreb, Ulica grada Vukovara 37**, OIB: 43965974818, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 56,81 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 132,56 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 2,21 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 2,21 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

9. Vjerovniku **HEP-PLIN d.o.o., Cara Hadrijana 7, Osijek**, OIB: 41317489366, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 197,08 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 459,86 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 7,66 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 7,66 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

GRANAGLIA d.o.o.

10. Vjerovniku **Hrvatski Telekom d.d., Roberta Frangeša Mihanovića 9, Zagreb, OIB: 81793146560**, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 947,05 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 2.209,77 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 36,83 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 36,83 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

11. Vjerovniku **MIKLOS NYILAS, Osijek, JOSIPA JURAJA STROSSMAYERA 3, OIB: 43376457733**, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 2.504,30 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 5.843,37 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 97,39 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 97,39 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

12. Vjerovniku **QUALITY TRANS HUNGARIY KFT, MAĐARSKA, Budapest, Mester u. 21, 1095 Mađarska, OIB: HU14362914**, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 222,88 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 520,04 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 8,67 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 8,67 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

GRANAGLIA d.o.o.

13. Vjerovniku **Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava, Zagreb, Katančičeva 5**, OIB: 18683136487, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 192.332,73 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 448.776,37 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 7.479,61 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 7.479,61 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

14. Vjerovniku **VIS KOMERC D.o.o., Dostojevskog 184, 76300 Bijeljina, Bosna i Hercegovina**, OIB: BH400750540000, otpisuje se 30% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 254,44 kn, dok će se 70% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 593,68 kn namiriti kako slijedi:

- Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 60 (šezdeset) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 9,89 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
- Prvi anuitet u iznosu od 9,89 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

8. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove pravnih i poslovnih savjetnika, troškova postupka, i sl. procjenjujemo na cca 40.000,00 kn.

9. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM 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 postupku.

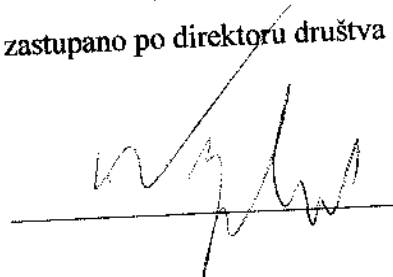
Na djelomično namirenje morao bi računati tek dio vjerovnika u prvom redu.

GRANAGLIA d.o.o.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva GRANAGLIA d.o.o. za 2018.-2020.
godinu usvojio je i odobrio direktor društva dana 15. lipnja 2018. godine.

GRANAGLIA d.o.o.

zastupano po direktoru društva

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'M. Z. H.', is written over a horizontal line.

POPIS TABLICA

| | |
|---|----|
| Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2018. do 18.1.2018. godine društva GRANAGLIA d.o.o. | 10 |
| Tablica 2. Analiza poslovanja od 2015. do 18.1.2018. godine društva GRANAGLIA d.o.o. | 11 |
| Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva GRANAGLIA d.o.o. | 11 |
| Tablica 4. Bilanca na dan 18.1.2018. društva GRANAGLIA d.o.o. | 15 |
| Tablica 5. Pokazatelji zaduženosti društva GRANAGLIA d.o.o. | 16 |
| Tablica 6. Pokazatelji aktivnosti društva GRANAGLIA d.o.o. | 16 |
| Tablica 7. Pokazatelji profitabilnosti društva GRANAGLIA d.o.o. | 17 |
| Tablica 8. Likvidna sredstva društva GRANAGLIA d.o.o. | 19 |
| Tablica 9. Obveze društva na dan 18.1.2018. godine po skupinama vjerovnika | 20 |
| Tablica 10. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda | 20 |
| Tablica 12. Prosječni mjesečni troškovi društva GRANAGLIA d.o.o. | 23 |
| Tablica 13. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva GRANAGLIA d.o.o. | 24 |
| Tablica 14. Tablica planiranih troškova za razdoblje od od 31.12.2017. do 2020. godine društva GRANAGLIA d.o.o. | 24 |
| Tablica 15. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od od 31.12.2017. do 2020. godine društva GRANAGLIA d.o.o. | 24 |
| Tablica 16. Planirana bilanca na dan 31.12.2024. godine društva GRANAGLIA d.o.o. | 25 |
| Tablica 17. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda društva GRANAGLIA d.o.o. | 26 |
| Tablica 19. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog red. | 27 |

POPIS SLIKA

| | |
|---|----|
| Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva GRANAGLIA d.o.o. | 6 |
| Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih od 2015. do 31.12.2017. godine društva GRANAGLIA d.o.o. | 7 |
| Slika 3. Prikaz rezultata poslovanja u prethodnim godinama poslovanja društva GRANAGLIA d.o.o. | 11 |
| Slika 4. Obveze prema dobavljačima i potraživanja od kupaca od 2015. do 18.1.2018. godine društva GRANAGLIA d.o.o. | 15 |