

2024-2027 godina

# PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

kolovoz 2024. godine

1. UVOD .....	4
1.1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA .....	5
2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA .....	7
3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOSTI IMOVINE DUŽNIKA U TRENUTKU PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA .....	8
Tablica 1: Dugotrajna imovina dužnika .....	8
4. OPIS RAZLOGA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJA TE RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA .....	9
5. OPIS POLOŽAJA RADNIKA .....	10
6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE .....	11
7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	12
8. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVOG TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA .....	13
9. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE, UZ POSEBNU NAZNAKU MOGUĆIH OPĆIH POSLEDICA U POGLEDU ZAPOSŁJAVANJA, KAO ŠTO SU MOGUĆA OTPUŠTANJA, RAD NA KRAĆE VRIJEME I SLIČNO .....	16
10. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKJE GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA .....	18
11. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA .....	19
12. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI .....	20
13. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE .....	21
14. NAJAVA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG NOVOG FINANCIRANJA .....	22
15. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA .....	23
16. NAZNAKA KATEGORIJA TRAŽBINA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA SUKLADNO ZAKONU NE UTJEČE .....	24
17. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA .....	26
18. OBRAZLOŽENJE U KOJEM SE RAZJAŠNJAVA ZAŠTO PLAN RESTRUKTURIRANJA IMA RAZUMNE IZGLEDE ZA SPRJEČAVANJE NESPOSOBNOSTI DUŽNIKA ZA PLAĆANJE I OSIGURANJE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA, UKLJUČUJUĆI POTREBNE PRETPOSTAVKE ZA USPJEH PLANA .....	27

TABLICA 1: DUGOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA.....	8
TABLICA 2: KRATKOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA .....	8
TABLICA 3 MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA .....	12
TABLICA 4 IZRAČUN UČINAKA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	13
TABLICA 5 POPIS OBVEZA PREMA VJEROVNICIMA.....	14
TABLICA 6 PRIJEDLOG NAMIRENJA OBVEZA PREMA VJEROVNICIMA .....	14
TABLICA 7 IZRAČUN MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA POSLOVANJE DRUŠTVA .....	17
TABLICA 8 PROJEKCIJA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2024. – 2027.....	18
TABLICA 9 PLANIRANA BILANCA .....	19
TABLICA 10 POPIS TRAŽBINA PREMA SVIM VJEROVNICIMA.....	20
TABLICA 11 VJEROVNICI SKUPINE A .....	20
TABLICA 12 VJEROVNICI SKUPINE B .....	20

## POJMOVNIK

Dužnik	LUPUS TRANSPORTI j.d.o.o.
EU	Europska Unija
KN	Hrvatska kuna
EUR	Euro
MSFI	Međunarodni standardi financijskog izvještavanja
SZ	Stečajni zakon

## 1. UVOD

Tvrtka LUPUS TRANSPORTI j.d.o.o. specijalizirana je za taxi prijevoz. Kupci su većinom fizičke osobe a manjim dijelom pravne. Neki od glavnih poslovnih partnera su Uber i Bolt.

Otvaranjem predstečajnog postupka, dužniku je namjera zaštititi interes tvrtke i svih vjerovnika. U slučaju nepokretanja predstečajnog postupka, postoji opasnost od mogućeg pokretanja stečajnog postupka koji bi za posljedicu imao prestanak poslovanja.

Osnovna namjera pokretanja predstečajnog postupka je, uz potrebne optimizacije očuvati kontinuitet poslovanja, očuvati i povećati radna mjesta te reprogramirati obaveze u skladu s novonastalim objektivnim okolnostima na koje dužnik nije mogao utjecati.

Bez provođenja predstečajnog postupka, Dužnik ne bi bio u mogućnosti restrukturirati poslovanje, postići stanje likvidnosti te podmiriti obveze prema vjerovnicima i radnicima.



## 1.1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA

OPĆI PODACI:

### NAZIV DUŽNIKA:

LUPUS TRANSPORTI j.d.o.o.

OIB DUŽNIKA: 49422541927

Matični broj dužnika: 081356265

Sjedište dužnika: Zagreb (Grad Zagreb), Mirni dol 3A

Godina osnivanja: 2021.

Temeljni kapital: 1,33 euro

### OSOBA OVLAŠTENA ZA ZASTUPANJE:

TOMISLAV DRAČA

OIB: 49649242179

Zagreb, Mirni dol 3B

- direktor

- zastupa samostalno i neograničeno

### PREDMET POSLOVANJA DUŽNIKA:

- \* prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- \* prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- \* prijevoz tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- \* prijevoz tereta u međunarodnom cestovnom prometu
- \* prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe
- \* agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu
- \* održavanje i popravak motornih vozila i motocikala
- \* djelatnost autopraonica
- \* kupnja i prodaja robe
- \* pružanje usluga u trgovini
- \* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* zastupanje inozemnih tvrtki

- \* usluge informacijskog društva
- \* pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- \* pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)
- \* turističke usluge u nautičkom turizmu
- \* turističke usluge u zdravstvenom turizmu
- \* turističke usluge u kongresnom turizmu
- \* turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma
- \* turističke usluge na poljoprivrednom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama, lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu
- \* usluge iznajmljivanja vozila (rent-a-car)
- \* usluge turističkog ronjenja
- \* usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima i obveze pružatelja usluge
- \* iznajmljivanje predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- \* organiziranje sajмова, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, izložaba, seminara, tečajeva i tribina
- \* skladištenje robe
- \* posredovanje u prometu nekretnina
- \* poslovanje nekretninama
- \* poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- \* promidžba (reklama i propaganda)
- \* istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- \* savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- \* računovodstveni poslovi
- \* računalne i srodne djelatnosti
- \* projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- \* energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- \* djelatnosti prostornog uređenja i gradnje
- \* djelatnost upravljanja projektom gradnje
- \* djelatnost tehničkog ispitivanja i analize

## 2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA

Rješenjem od 28. ožujka 2024. godine za povjerenika u predstečajnom postupku imenovana je:

Ime i prezime: Ana Vičević-Gračanin

OIB: 75471893129

Adresa: Čavle, Šušnjevac 3



### 3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOSTI IMOVINE DUŽNIKA U TRENUTKU PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA

Imovina dužnika sastoji se od kratkotrajne i dugotrajne imovine, te ista na dan podnošenja prijedloga Plana restrukturiranja iznosi: 96.299,37 EUR

Vrijednost dugotrajne imovine na dan podnošenja Plana restrukturiranja iznosi 13.069,06 EUR i to prema sljedećim kategorijama:

- Alati, pogonski inventar i transportna imovina 13.069,06 EUR

Vrijednost kratkotrajne imovine na dan podnošenja Plana restrukturiranja iznosi 83.230,31 EUR i to prema sljedećim kategorijama:

- Trgovačka roba 7.731,62 EUR
- Dani zajmovi, depoziti i slično 75.192,30 EUR
- Novac u banci i blagajni 306,39 EUR

Podaci o imovini dužnika iskazani su u tablici 1:

Tablica 1: Dugotrajna imovina dužnika

VRIJEDNOST DUGOTRAJNE IMOVINE NA 31.12.2023.		
R.B.	OPIS	EUR
1.	<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>13.069,06</b>
1.1.	<i>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</i>	<i>13.069,06</i>
	<b>UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>13.069,06</b>

Tablica 2: Kratkotrajna imovina dužnika

VRIJEDNOST KRATKOTRAJNE IMOVINE NA 31.12.2023.		
R.B.	OPIS	EUR
1.	<b>ZALIHE</b>	<b>7.731,62</b>
1.1.	<i>Trgovačka roba</i>	<i>7.731,62</i>
2.	<b>KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	<b>75.192,30</b>
2.1.	<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	<i>75.192,30</i>
3.	<b>NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>306,39</b>
	<b>UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>83.230,31</b>

#### 4. OPIS RAZLOGA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJA TE RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA

Poteškoće u poslovanju, nastupile su uslijed blokade računa zbog manjka likvidnosti, odnosno nemogućnosti podmirenja dospjelih obveza, što je uzrokovano velikim materijalnim troškovima te je došlo do jaza između priljeva i odljeva novčanih sredstava na računu dužnika.

Još jedan od problema koji je pridonio blokadi računa je nemogućnost otplate duga prema Poreznoj upravi.

Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je račun dužnika na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka u blokadi što je dokazano potvrdom o danima blokade i Očevidnikom o redoslijedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

## 5. OPIS POLOŽAJA RADNIKA

U ovom trenutku, dužnik nema zaposlenih radnika, međutim u tijeku restrukturiranja planira zaposliti 2 nova djelatnika. Otvaranjem predstečajnog postupka, dužnik će redovito podmirivati obveze prema zaposlenicima i otvaranje predstečajnog postupka neće ni u kom pogledu negativno utjecati na radnike niti njihova prava, a sve sukladno Zakonu. Odredbom članka 66. Stečajnog zakona, predstečajni postupak ne utječe na tražbine sadašnjih i prijašnjih radnika dužnika iz radnog odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanog zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti.

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

Do pokretanja predstečajnog postupka došlo je zbog blokade računa dužnika, koju Financijska agencija vodi u očevidniku osnova za plaćanje, a koja je sastavni dio prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka.

Sukladno očevidniku neizvršenih osnova za plaćanje od dana 01.03.2024.g., dužnik je u blokadi poslovnog računa 31 dan u kontinuitetu. Ukupan iznos blokade je 37.153,85 EUR, a zbog nemogućnosti podmirenja obveza prema dobavljačima, financijskim institucijama i poreznoj upravi. Sukladno članku 4. Stečajnog zakona, dužnik ispunjava uvjete za pokretanje predstečajnog postupka obzirom na prijetecu nesposobnost za plaćanje uslijed smanjenje likvidnosti koja uzrokuje značajan raskorak u raspoloživom novcu.



## 7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Na dan izrade prijedloga Plana restrukturiranja u svrhu pokretanja predstečajnog postupka, manjak likvidnih sredstava iznosi -6.816,05 EUR, a isti je iskazan kao razlika kratkoročnih obveza i likvidne kratkotrajne imovine. Manjak likvidnih sredstava nije posljedica manje potražnje s tržišta ili neadekvatnog proizvoda budući da je tržište pružanja usluga trenutačno stabilno, odnosno u fazi oporavka. Najznačajniji utjecaj na manjak likvidnosti posljedica je nemogućnosti otplate obveze prema Poreznoj upravi.

Tablica 3 Manjak likvidnih sredstava

R.B.	OPIS	EUR
1.	Trgovačka roba	6.731,62
2.	Dani zajmovi, depoziti i slično	41.192,30
3.	Novac u banci i blagajni	306,39
	LIKVIDNA SREDSTVA	48.230,31
1	DUGOROČNE OBVEZE	11.555,50
2	KRA TKOROČNE OBVEZE	43.490,86
	OBVEZE DUŽNIKA	55.046,36
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-6.816,05



## 8. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVOG TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Osnovni cilj predstečajnog postupka je namirenje utvrđenih tražbina vjerovnika te osiguranja dugoročne održivosti poslovanja Dužnika kroz smanjenje trenutne zaduženosti. Ukupan dug sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 18.07.2024. godine iznosi 55.966,02 EUR, a odnosi se na zbroj dugoročnih i kratkoročnih obveza.

U navedenom kontekstu, osnovne mjere financijskog restrukturiranja su:

- I. Dulji rok otplate utvrđenih tražbina uz smanjenje troška financiranja;
- II. Financiranje iz vlastitih izvora;
- III. Dodatno kreditiranje i zaduživanje;
- IV. Prodaja neoperativne (non-core) imovine društva.

Tablica 4 Izračun učinaka financijskog restrukturiranja na manjak likvidnih sredstava

R.B.	OPIS	EUR
1.	Trgovačka roba	6.731,62
2.	Dani zajmovi, depoziti i slično	41.192,30
3.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	306,39
	BRZO UNOVČIVA SREDSTVA	48.230,31
1	DUGOROČNE OBVEZE	11.555,50
2	KRA TKOROČNE OBVEZE	43.490,86
	OBVEZE DUŽNIKA	55.046,36
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-6.816,05
1	Financijske mjere restrukturiranja	12.963,83
2	Operativne mjere restrukturiranja	12.500,00
3	Efekt financijskih i operativnih mjera na manjak likvidnosti	25.463,83
	Likvidna sredstva nakon provedenih mjera restrukturiranja	18.647,78

Tablica 5 Popis obveza prema vjerovnicima

VJEROVNICI	SALDO (EUR)	STRUKTURA	OTPIS(%)	OTPIS (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	KAMATNA STOPA	MORATORIJ	ROK OTPLATE
GRUPA A	43.212,75	77,21%	30%	12.963,83	30.248,93	4,50%	12 mjeseci	48 mjeseci
GRUPA B	12.753,27	22,79%	-	-	12.753,27	4,50%	-	48 mjeseci
<b>Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku</b>	<b>55.966,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>	<b>12.963,83</b>	<b>43.002,20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tražbine vjerovnika svrstane su u skupinu A i skupinu B.

A) Tražbine vjerovnika SKUPINE A sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 18. srpnja 2024. godine iznose 43.212,75 EUR. Dužnik predlaže otpis tražbina u iznosu od 30%, dok će se preostalih 70% tražbina podmiriti na 48 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 12 mjeseci, uz obračun godišnje kamatne stope od 4,50% koja će se obračunavati i isplaćivati za vrijeme počeka i za vrijeme otplate. Prva rata platit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci po pravomoćnosti Rješenja o potvrdi Plana restrukturiranja, 15 – tog u mjesecu za prethodni mjesec.

B) Tražbine vjerovnika SKUPINE B sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 18. srpnja 2024. godine iznose 12.753,27 EUR. Dužnik predlaže potpuno podmirenje tražbina na 48 jednakih mjesečnih anuiteta bez počeka, uz obračun godišnje kamatne stope od 4,50% koja će se obračunavati i isplaćivati za vrijeme otplate. Prva rata platit će se po pravomoćnosti Rješenja o potvrdi Plana restrukturiranja, 15 – tog u mjesecu za prethodni mjesec.

Tablica 6 Prijedlog namirenja obveza prema vjerovnicima

a) Vjerovnik skupine A

Redni broj	Vjerovnik	Oib	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Udio	Umanjenje tražbine Eur	Preostali iznos za otplatu nakon umanjena Eur	Mjesečni anuitet Eur
1	REPUBLIKA HRVATSKA, Ministarstvo financija, Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančičeva 5	43.212,75	100,00%	12.963,83	30.248,93	630,19
			<b>Ukupno:</b>	<b>43.212,75</b>	<b>0,00%</b>	<b>12.963,83</b>	<b>30.248,93</b>	<b>630,19</b>

## b) Vjerovnik skupine B

Redni broj	Vjerovnik	Oib	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Udio	Umanjenje tražbine Eur	Preostali iznos za otplatu nakon umanjenja Eur	Mjesečni anuitet Eur
1	UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o.	87971197112	Zagreb, Samoborska cesta 145	12.753,27	100,00%	0,00	12.753,27	265,69
			<b>Ukupno:</b>	<b>12.753,27</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>12.753,27</b>	<b>265,69</b>



## 9. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE, UZ POSEBNU NAZNAKU MOGUĆIH OPĆIH POSLJEDICA U POGLEDU ZAPOŠLJAVANJA, KAO ŠTO SU MOGUĆA OTPUŠTANJA, RAD NA KRAĆE VRIJEME I SLIČNO

Operativne mjere usmjerene su na povećanje efikasnosti društva, koje će se provoditi do kraja tekuće godine i u naredne dvije godine, a sastoje se od:

- a) Promjena strategije poslovanja – u narednih godinu dana društvo će se orijentirati na nova tržišta
- b) Kadrovsko restrukturiranje
  - promjena organizacijske strukture u naredne 2 godine
- c) Tržište nabave – odnosno sirovine i materijala koji predstavljaju najveći trošak društva, bit će podvrgnut procesu optimizacije koji će pridonijeti smanjenju troškova po jedinici proizvoda, kroz nabavu iz novih tržišta, novih dobavljača gdje će u konačnici doći do povećanja produktivnosti
- d) Promotivne aktivnosti – ulaganje u oglašavanje. Društvo će se više posvetiti ulaganju u marketinške aktivnosti, angažiranjem marketinških agencija za digitalni marketing – Google Adwords, Facebook
- e) Informatizacija – Ulaganjem u informatičku opremu, povećat će se stupanj informatiziranosti i automatiziranosti poslovnih procesa, što će u konačnici značajno smanjiti troškove i povećati profitabilnost društva.

Tablica 7 Izračun mjera operativnog restrukturiranja na poslovanje društva

Redni broj	Mjera	Predviđeno vremensko trajanje	Učinak mjere na profitabilnost (Eur)
1	Promjena strategije poslovanja	12 mjeseci	2.000
2	Kadrovsko restrukturiranje	16 mjeseci	2.500
3	Tržište nabave	24 mjeseca	3.000
4	Promotivne aktivnosti	36 mjeseci	2.500
5	Informatizacija	12 mjeseci	2.500
			12.500



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

Poslovni plan projekcije odnosi se na razdoblje 2024. – 2027. godine, a isti je izrađen na temelju stvarno ostvarenog rezultata u 2023. godini.

Tablica 8 Projekcija poslovanja za razdoblje 2024. – 2027.

Plan poslovanja u EUR				
Pozicija/godina	2024	2025	2026	2027
1. Poslovni prihod	260.547	273.574	287.253	301.616
2. Poslovni rashod	147.126	169.533	175.579	182.071
a. Materijalni troškovi	131.555	138.133	145.039	152.291
b. Troškovi osoblja	0	16.800	16.800	16.800
c. Amortizacija	3.153	3.311	3.476	3.650
d. Financijski rashodi	12.418	11.289	10.263	9.330
3. Dobit ili gubitak prije oporezivanja	113.421	104.042	111.674	119.544
4. Porez na dobit	11.342	10.404	11.167	11.954
5. Dobit ili gubitak razdoblja	124.763	114.446	122.842	131.499
Slobodan cash flow	127.916	117.756	126.318	135.149
Akumulirani cash flow	127.916	245.672	371.990	507.139
Obveze po PSN	0	3.188,32	10.751	10.751
Manjak/višk	127.916	114.568	115.567	124.398
Akumulirani manjak/višk	127.916	242.484	358.051	482.449

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

Tvrtka će provedbom 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 31.12.2027. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen Plan restrukturiranja.

Tablica 9 Planirana bilanca

POZICIJA	31.01.2024. (EUR)	31.12.2027. (EUR)
Dugotrajna imovina	13.069	4.415
Kratkotrajna imovina	83.230	38.257
<b>Ukupna aktiva</b>	<b>96.299</b>	<b>42.672</b>
Kapital i rezerve	41.253	32.647
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	11.556	9.682
Obveze prema dobavljačima	401	343
Obveze prema zaposlenicima	1.041	0
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	42.049	0
<b>UKUPNO</b>	<b>96.299</b>	<b>42.672</b>

## 12. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva LUPUS TRANSPORTI j.d.o.o. sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 18. srpnja 2024. godine prema visini i vrsti prikazane su u tablici u nastavku.

Tablica 10 Popis tražbina prema svim vjerovnicima

Redni broj	Oib vjerovnika	VJEROVNIK	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE (EUR)	UDIO	VRSTA TRAŽBINE
1	18683136487	REPUBLIKA HRVATSKA, Ministarstvo financija, Porezna uprava	Zagreb, Katančićeve 5	43.212,75	77,21%	Vjerovnik skupine A
2	87971197112	UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o.	Zagreb, Samoborska cesta 145	12.753,27	22,79%	Vjerovnik skupine B
			<b>UKUPNO:</b>	<b>55.966,02</b>	<b>100,00%</b>	

Ukupne tražbine vjerovnika u predstečajnom postupku razvrstane su u slijedeće skupine:

a) Vjerovnici skupine A

Tablica 11 Vjerovnici skupine A

Redni broj	Vjerovnik	Oib	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Udio
1	REPUBLIKA HRVATSKA, Ministarstvo financija, Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančićeve 5	43.212,75	100,00%
			<b>Ukupno:</b>	<b>43.212,75</b>	<b>100,00%</b>

b) Vjerovnici skupine B

Tablica 12 Vjerovnici skupine B

Redni broj	Vjerovnik	Oib	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Udio
1	UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o.	87971197112	Zagreb, Samoborska cesta 145	12.753,27	100,00%
			<b>Ukupno:</b>	<b>12.753,27</b>	<b>100,00%</b>



### 13. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE

#### a) Ponuda vjerovnicima prema skupinama

Dug prema vjerovnicima **SKUPINE A** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 18. srpnja 2024. godine iznose 43.212,75 EUR. Dužnik predlaže otpis tražbina u iznosu od 30%, dok će se preostalih 70% tražbina podmiriti na 48 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 12 mjeseci, uz obračun godišnje kamatne stope od 4,50% koja će se obračunavati i isplaćivati za vrijeme počeka i za vrijeme otplate. Prva rata platit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci po pravomoćnosti Rješenja o potvrdi Plana restrukturiranja, 15 – tog u mjesecu za prethodni mjesec.

1. REPUBLIKA HRVATSKA, Ministarstvo financija, Porezna uprava, Zagreb, Katančićeva 5, Zagreb, OIB: 18683136487, ukupan iznos tražbine iznosi 43.212,75 EUR. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 12.963,83 EUR. Preostali iznos tražbine od 30.248,93 EUR otplatit će nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 630,19 EUR, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,50%, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi Plana restrukturiranja. Prvi anuitet platit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci 15 – og u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

Dug prema vjerovnicima **SKUPINE B** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 18. srpnja 2024. godine iznose 12.753,27 EUR. Dužnik predlaže potpuno podmirenje tražbina na 48 jednakih mjesečnih anuiteta bez počeka, uz obračun godišnje kamatne stope od 4,50% koja će se obračunavati i isplaćivati za vrijeme otplate. Prvi anuitet platit će se po pravomoćnosti Rješenja o potvrdi Plana restrukturiranja, 15 – tog u mjesecu za prethodni mjesec.

1. UNICREDIT LEASING CROATIA d.o.o., Zagreb, Samoborska cesta 145, OIB: 87971197112, ukupan iznos tražbine iznosi 12.753,27 EUR. Dužnik će tražbinu otplatiti u cijelosti na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez počeka, uz obračun godišnje kamatne stope od 4,50%, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi Plana restrukturiranja. Prvi anuitet platit će 15 – og u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

## 14. NAJAVA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG NOVOG FINANCIRANJA

Dužnik LUPUS TRANSPORTI j.d.o.o. Planom restrukturiranja za razdoblje od 2024. do 2027. godine nije previdio mjeru novog zaduživanja, obzirom da će mjere financijskog i operativnog restrukturiranja rezultirati viškom likvidnih sredstava, koji će dodatno biti ojačan naplatom potraživanja za vrijeme trajanja predstečajnog postupka.



## 15. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Trošak restrukturiranja iznosi 6.250 EUR te isti obuhvaća predujam za otvaranje predstečajnog postupka, trošak povjerenika, operativne troškove vođenja predstečajnog postupka, pregovore sa vjerovnicima, troškove knjigovodstva, poslovnih savjetnika i odvjetnika.

- Operativni troškovi restrukturiranja – 2.250 EUR
- Administrativni troškovi – 1.500,00 EUR
- Ostali troškovi – 2.500 EUR

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

Sukladno članku 66. Stečajnog zakona, Tražbine i prava na koje predstečajni postupak ne utječe:

(1) Predstečajni postupak ne utječe na:

1. tražbine sadašnjih i prijašnjih radnika dužnika iz radnoga odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanoga zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti
2. tražbine po osnovi namjerno počinjene nedopuštene radnje
3. novčane kazne izrečene za kazneno ili prekršajno djelo i troškove kaznenoga ili prekršajnog postupka te
4. tražbine za uzdržavanje koje proizlaze iz obiteljskog odnosa, roditeljstva, braka ili tazbinskog srodstva.

(2) Predstečajni postupak ne utječe na kvalificirane financijske ugovore na koje se na odgovarajući način primjenjuju odredbe članka 182. stavaka 6. i 7. ovoga Zakona.

(3) Tražbine iz stavaka 1. i 2. ovoga članka ne mogu biti predmet plana restrukturiranja.

(4) Prava razlučnih vjerovnika mogu se ograničiti planom restrukturiranja i bez njihove suglasnosti, ali oni ne smiju biti stavljeni u lošiji položaj od onoga u kojem bi bili da plana nema i da je otvoren stečajni postupak.

(5) Izlučni vjerovnici mogu sudjelovati u planu restrukturiranja samo ako izričito i dobrovoljno pristanu na to.

(6) Predstečajni postupak ne utječe na pojedinačna i kolektivna prava radnika koja proizlaze iz domaćeg radnog prava i radnog prava Europske unije, kao što su sljedeća:

1. pravo na kolektivno pregovaranje i industrijske akcije
2. pravo na obavješćivanje i savjetovanje:
  - obavješćivanje radnika o najnovijem i mogućem razvoju djelatnosti poduzeća ili pogona i njegovu gospodarskom položaju, kako bi mogli dužnika obavijestiti u vezi sa situacijom poslovanja i potrebi da se razmotre mehanizmi restrukturiranja
  - obavješćivanje radnika o svakom postupku preventivnog restrukturiranja koji bi mogao utjecati na zapošljavanje, isplatu plaće i sve buduće isplate radnicima, uključujući mirovine

– obavješćivanje radnika i savjetovanje s njima u vezi s planovima restrukturiranja prije nego što oni budu podneseni na prihvrat vjerovnicima ili na potvrdu sudu.

(7) Ako su planom restrukturiranja predviđene mjere koje dovode do promjena u organizaciji rada ili ugovora o radu s radnicima, te mjere podliježu odobrenju radnika.

U odnosu na navedeno dužnik nema tražbine na koje plan restrukturiranja ne utječe.

## 17. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA

Sve informacije vezane uz predstečajni postupak dostupne su radnicima putem e-Oglasne ploče sudova kao i u upravi društva. Informacije će biti dostupne i u upravi društva svaki ponedjeljak od 10 do 14 sati.

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

Planom restrukturiranja predviđen je način namirenja obveza prema vjerovnicima koji će omogućiti društvu nastavak poslovanja. Provedbom plana restrukturiranja dužnik će spriječiti nesposobnost za plaćanje, održati poslovanje te osigurati radna mjesta.

Dužnik je planom restrukturiranja predvidio način namirenja koji vjerovnicima omogućava bolji položaj nego što bi imali u slučaju otvaranja stečajnog postupka.

Ukoliko se plan restrukturiranja ne potvrdi, nitko od vjerovnika neće moći naplatiti svoje potraživanje.

Proces restrukturiranja u periodu od 2024. – 2027. godine pridonijet će stabilnosti društva. Namjera dužnika je u svakom slučaju zaštititi vjerovnike kao partnere društva te i dalje nastaviti poslovanje i dobre odnose sa postojećim dobavljačima i partnerima.

Također, održivost poslovanja nastojat će se osigurati pregovorima sa vjerovnicima i dugogodišnjim partnerima kako bi našli najprihvatljivije modele za otplatu dugovanja te daljnju suradnju za dobrobit dužnika i vjerovnika te kako bi stekli poslovanjem obostranu korist.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke LUPUS TRANSPORTI j.d.o.o. za razdoblje od 2024. do 2027. godine usvojio je i odobrio zakonski zastupnik, dana 13.08.2024. godine.

LUPUS TRANSPORTI j.d.o.o.

TOMISLAV DRAČA, direktor

LUPUS TRANSPORTI j.d.o.o.  
Zagreb