

# COMPARO d.o.o.

## PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA (2020.-2025.)



U Čakovcu, 14.05.2020.

## SADRŽAJ

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA	3
1. UVOD	4
1.1. Opći podaci .....	5
1.2. Predmet poslovanja .....	6
1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura .....	6
1.4. Analiza zaposlenih .....	6
1.5. Financijsko izvješće na 29.02.2020. godine .....	7
1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka .....	13
1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje .....	14
1.8. Ukupne obveze društva .....	14
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	16
3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	17
3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava.....	20
4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE	21
4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje.....	22
5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA	23
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA	26
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	27
8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	29
9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA	31

- **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 COMPARO 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 COMPARO d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke COMPARO 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 COMPARO 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 Čakovcu, 14.05.2020.

COMPARO d.o.o.

DUBRAVKA MIKAC, direktorica

---

## 1. UVOD

---

Tvrtka COMPARO 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.

COMPARO 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 nastavak krojačke djelatnosti te prodaju tekstila, zavjesa i dekora.

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 COMPARO 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 preduvjete 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 29.02.2020. godine.

## **1.1. Opći podaci**

COMPARO d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Trg Republike 6, 40000 Čakovec

OIB: 64515288381

Matični broj: 070014212

Naziv: COMPARO društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo

Sjedište: Čakovec, Trg Republike 6

OIB: 64515288381

Godina osnivanja: 1996.

Temeljni kapital: 17.700,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje:

Dubravka Mikac, OIB: 66701128760, Šenkovec, Jelenska 3

- direktorica

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Broj zaposlenih na dan 29.02.2020. godine: 2 zaposlena

## 1.2. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za:

- Kupnja i prodaja robe
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Usluge šivanja i konfekcioniranja tekstilnih proizvoda
- Djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom prometu
- Prijevoz za vlastite potrebe
- Proizvodnja tekstila
- Proizvodnja odjeće; dorada i bojenje krzna
- Djelatnosti pakiranja

## 1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je Dubravka Mikac, direktorica, koja tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka COMPARO d.o.o. je 100% u vlasništvu Ane Mikac i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

## 1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 2 zaposlena. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti 1 djelatnika u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2020. g. - 2025. 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 29.02.2020. godine

Bilanca na dan 29.02.2020. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 461.665,00 kn, dok obveze iznose 510.084,00 kn. Istovremeno tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 411.665,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 29.02.2020. godine

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
BILANCA									Obrazac POD-BIL
stanje na dan 29.02.2020.									
Obveznik: 64515288381; COMPARO D.O.O.									
Naziv pozicije						AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1						2	3	4	5
AKTIVA									
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL						001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)						002		0	411.665
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)						003		0	0
1. Izdaci za razvoj						004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava						005			
3. Goodwill						006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine						007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi						008			



6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		0	0
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	411.665
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			411.665
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		445.921	55.877
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		22.218	6.350
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		22.218	6.350
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.713	49.527
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.118	2.118
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		595	595
6. Ostala potraživanja	052			46.814
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		411.665	0

1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		411.665	
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		9.325	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		445.921	467.542
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		-26.240	-42.542
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		17.700	17.700
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		651	651
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		142.675	-44.591
1. Zadržana dobit	082		142.675	142.675
2. Preneseni gubitak	083			187.266
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-187.266	-16.302
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086		187.266	16.302
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	227.581
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			227.581
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		472.161	282.503
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			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		5.251	5.251
8. Obveze prema dobavljačima	115		327.934	106.882
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		95.923	8.865
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		43.053	58.719
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			102.786
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		445.921	467.542
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 29.02.2020.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA</b> za razdoblje 01.01.2020. do 29.02.2020.									<b>Obrazac POD-RDG</b>
Obveznik: 64515288381; COMPARO 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		518.833	70.099
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe						126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)						127		503.344	70.099

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	15.489	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	708.401	86.401
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	518.669	60.366
a) Troškovi sirovina i materijala	134	16.053	1.948
b) Troškovi prodane robe	135	417.702	52.212
c) Ostali vanjski troškovi	136	84.914	6.206
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	129.192	22.705
a) Neto plaće i nadnice	138	87.056	15.329
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	23.839	4.160
c) Doprinosi na plaće	140	18.297	3.216
4. Amortizacija	141		
5. Ostali troškovi	142	54.277	3.330
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	6.263	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	5.372	0
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	5.320	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	52	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	3.070	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	2.903	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	167	
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		

<b>6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)</b>	<b>171</b>			
<b>7. Ostali financijski rashodi</b>	<b>172</b>			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	<b>173</b>			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	<b>174</b>			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	<b>175</b>			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	<b>176</b>			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	<b>177</b>		524.205	70.099
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	<b>178</b>		711.471	86.401
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	<b>179</b>		-187.266	-16.302
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	<b>180</b>		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	<b>181</b>		187.266	16.302
XII. POREZ NA DOBIT	<b>182</b>			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	<b>183</b>		-187.266	-16.302
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	<b>184</b>		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	<b>185</b>		187.266	16.302
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	<b>186</b>		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>187</b>			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>188</b>			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	<b>190</b>		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	<b>191</b>		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	<b>192</b>		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	<b>193</b>		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	<b>194</b>		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	<b>195</b>		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	<b>196</b>		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	<b>197</b>		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	<b>198</b>		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	<b>199</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>200</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>201</b>			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	<b>202</b>			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	<b>203</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>204</b>			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>205</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>206</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>207</b>			

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 SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUH VATNA 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 COMPARO d.o.o. bavi se krojačkim uslugama, prodajom raznog tekstila, zavjesa i dekora.

Do blokade poslovnog računa došlo je zbog duga prema dobavljačima jer društvo nema financijskih sredstava za isplatiti naručenu robu te visokih najamnina poslovnog prostora.

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 COMPARO d.o.o. odlučila se za pokretanje predstečajnog postupka sukladno Stečajnom zakonu zbog postojanja prijetće 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 prijetee nesposobnosti za plaćanje

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da COMPARO d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka COMPARO 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 COMPARO d.o.o. na dan 29.02.2020. prikazane su kako slijedi:

a) Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	58088446039	"PEPERKO" KRAPINA	Dolac 27, Krapina	26.788,75	9%
2	SI99079682	ARTE D.O.O.	OB DRAVI 3a, 2250, PTUJ	31.562,83	11%
3	U40413307	BANDEX TEXTIL&HANDELS-GMBH	HERRSCHAFTSWIESEN 17, AUSTRIA	3.684,63	1%
4	69037135615	BRID D.O.O.	Trg Republike 6, Čakovec	118,75	0%
5	62859363874	BUHAČ M D.O.O.	Maršala Tita 13, Šenkovec	196,88	0%
6	18778255794	C S D.O.O.	Vladimira Nazora 3a, Čakovec	1.730,50	1%
7	53658931733	DOM ZDRAVLJA ČAKOVEC	I.G. Kovačića 1, 40000, Čakovec	4.264,80	1%
8	25565606693	DOMINA-M D.O.O.	Čakovečka 9, Nedelišće	86,06	0%
9	23057039320	ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK D. D.	Jadranski trg 3a, Rijeka	498,95	0%
10	85821130368	FINA	Ulica grada Vukovara 70, Zagreb	400,00	0%
11	44427688822	GRAD ČAKOVEC	Kralja Tomislava 15, Čakovec	636,48	0%
12	81793146560	HT D.D.	Radnička cesta 21, Zagreb	767,17	0%
13	51302935908	JAVNI BILJEŽNIK IVAN MARODI,	Matice Hrvatske 14, Čakovec	260,00	0%
14	13861771218	LAGUNA LAKASTEXTIL KFT	Minerva u 3., Szombathely	10.828,00	4%
15	6758420862	MARKETING M D.O.O.	Nova 7, Nedelišće	2.523,75	1%
16	99339635338	MEDIMURKA-ELEKTRO-M doo	Trg Republike 6, 40000, Čakovec	1.195,80	0%
17	66701128760	MIKAC DUBRAVKA	Jelenska 3, Šenkovec	102.786,00	35%
18	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	Katančićeva 5, Zagreb	58.719,02	20%

19	80133772703	NINO COMPANY D.O.O.	Put Brodarice 2, Split	8.080,03	3%
20	76634235577	NOVAK-SAN D.O.O.	Kalmana Mesarića 22, Prelog	2.005,96	1%
21	2920994501	PINUS D.O.O.	Nova Cesta 188, Zagreb	2.585,35	1%
22	74119470951	POWER COMPUTERS d.o.o.	Zagrebačka 87, Čakovec	875,00	0%
23	80527948763	ROSSA - D.O.O.	Čakovečka 61, Varaždin	2.248,03	1%
24	58671114408	SALDO NOVA J.D.O.O.	Bana Josipa Jelačića 93, Pribislavac	27.581,15	9%
25	6860866772	TEKSTIL MINI D.O.O.	Ilica 336, Zagreb	1.481,89	0%
26	16529207670	TEKSTILPROMET D.D.	Ulica grada Gospića 1a	1.368,67	0%
27	31423472531	TEPOS D.O.O.	Kralja Tomislava 5c, Čakovec	200,00	0%
28	29743547503	TRIGLAV OSIGURANJE D.D.,	Heinzlova 4, Zagreb	2.389,69	1%
29	90638402192	TURBORAM D.O.O.	Vlade Priščana 8, Zaprešić	896,25	0%
30	25504917969	VUKA-TRGOVINA D.O.O.	Đalskoga 66, Zagreb	213,75	0%
31	36179247807	VUPLAST D.O.O.	Radnička 86, Savska Ves	200,00	0%
			<b>UKUPNO:</b>	<b>297.174,14</b>	<b>100%</b>

*Neosigurani vjerovnici*

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	22481023589	MEĐIMURKA D.D.	Trg Republike 6, Čakovec	200.000,00	100%
			<b>UKUPNO:</b>	<b>200.000,00</b>	<b>100%</b>

*Osigurani vjerovnici*

a) Obveze koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	50373740783	Maja Lesjak	8.865
		<b>Ukupno:</b>	<b>8.865,00</b>

*Prioritetne tražbine*



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

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 29.02.2020. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Trgovačka roba	6.350
2. Potraživanja od kupaca	2.118
3. Potraživanja od države i drugih institucija	595
4. Ostala potraživanja	46.814
<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA</b>	<b>55.877,00</b>
1. Obveze prema dobavljačima	227.581
2. Obveze za predujmove	5.251
3. Obveze prema dobavljačima	106.882
4. Obveze prema zaposlenicima	8.865
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	58.719
6. Ostale kratkoročne obveze	102.786
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b>510.084,00</b>
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-454.207,00</b>

*Izračun manjka likvidnih sredstava*

Manjak likvidnih sredstava na dan 29.02.2020. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -454.207,00 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

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u grupu A i B sukladno tablici u nastavku.

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS(kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici s neosiguranim tražbinama	297.174,14	59,77%	70,00%	208.022,00	89.152,24	0,00%	12 mjeseci	48 mjeseci
B	Vjerovnici s osiguranim tražbinama	200.000,00	40,23%	-	-	200.000,00	4,00%	6 mjeseci	60 mjeseci
C	Prioritetne tražbine	8.865,00	1,75%	-	-	8.865,00	-	-	-
	<b>Ukupne obveze Društva</b>	<b>506.039,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>	<b>208.022,00</b>	<b>298.017,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 30% od utvrđenih tražbina u 48 jednaka mjesečna anuiteta, uz 12 mjeseci počeka, bez kamata.
- **Vjerovnici koji imaju osiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata utvrđenih tražbina u cijelosti u 60 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 6 mjeseci uz godišnju kamatnu stopu 4,0%.
- **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 29.02.2020. godine iznosi 297.174,14 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 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 VJEROVNICA	ADRESA VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	58088446039	"PEPERKO" KRAPINA	Dolac 27, Krapina	26.788,75	18.752,13	8.036,63	9%
2	SI99079682	ARTE D.O.O.	OB DRAVI 3a, 2250, PTUJ	31.562,83	22.093,98	9.468,85	11%
3	U40413307	BANDEX TEXTIL&HANDELS-GMBH	HERRSCHAFTSWIESEN 17, AUSTRIA	3.684,63	2.579,24	1.105,39	1%
4	69037135615	BRID D.O.O.	Trg Republike 6, Čakovec	118,75	83,13	35,63	0%
5	62859363874	BUHAČ M D.O.O.	Maršala Tita 13, Šenkovec	196,88	137,82	59,06	0%
6	18778255794	C S D.O.O.	Vladimira Nazora 3a, Čakovec	1.730,50	1.211,35	519,15	1%
7	53658931733	DOM ZDRAVLJA ČAKOVEC	I.G. Kovačića 1, 40000, Čakovec	4.264,80	2.985,36	1.279,44	1%
8	25565606693	DOMINA-M D.O.O.	Čakovečka 9, Nedelišće	86,06	60,24	25,82	0%
9	23057039320	ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK D. D.	Jadranski trg 3a, Rijeka	498,95	349,27	149,69	0%
10	85821130368	FINA	Ulica grada Vukovara 70, Zagreb	400,00	280,00	120,00	0%
11	44427688822	GRAD ČAKOVEC	Kralja Tomislava 15, Čakovec	636,48	445,54	190,94	0%
12	81793146560	HT D.D.	Radnička cesta 21, Zagreb	767,17	537,02	230,15	0%
13	51302935908	JAVNI BILJEŽNIK IVAN MARODI,	Matice Hrvatske 14, Čakovec	260,00	182,00	78,00	0%
14	13861771218	LAGUNA LAKASTEXTIL KFT	Minerva u 3., Szombathely	10.828,00	7.579,60	3.248,40	4%
15	6758420862	MARKETING M D.O.O.	Nova 7, Nedelišće	2.523,75	1.766,63	757,13	1%
16	99339635338	MEDIMURKA-ELEKTRO-M doo	Trg Republike 6, 40000, Čakovec	1.195,80	837,06	358,74	0%
17	66701128760	MIKAC DUBRAVKA	Jelenska 3, Šenkovec	102.786,00	71.950,20	30.835,80	35%
18	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	Katančićeva 5, Zagreb	58.719,02	41.103,31	17.615,71	20%
19	80133772703	NINO COMPANY D.O.O.	Put Brodarice 2, Split	8.080,03	5.656,02	2.424,01	3%
20	76634235577	NOVAK-SAN D.O.O.	Kalmana Mesarića 22, Prelog	2.005,96	1.404,17	601,79	1%
21	2920994501	PINUS D.O.O.	Nova Cesta 188, Zagreb	2.585,35	1.809,75	775,61	1%
22	74119470951	POWER COMPUTERS d.o.o.	Zagrebačka 87, Čakovec	875,00	612,50	262,50	0%
23	80527948763	ROSSA - D.O.O.	Čakovečka 61, Varaždin	2.248,03	1.573,62	674,41	1%
24	58671114408	SALDO NOVA J.D.O.O.	Bana Josipa Jelačića 93, Pribislavac	27.581,15	19.306,81	8.274,35	9%
25	6860866772	TEKSTIL MINI D.O.O.	Ilica 336, Zagreb	1.481,89	1.037,32	444,57	0%
26	16529207670	TEKSTILPROMET D.D.	Ulica grada Gospića 1a	1.368,67	958,07	410,60	0%

27	31423472531	TEPOS D.O.O.	Kralja Tomislava 5c, Čakovec	200,00	140,00	60,00	0%
28	29743547503	TRIGLAV OSIGURANJE D.D.,	Heinzlova 4, Zagreb	2.389,69	1.672,78	716,91	1%
29	90638402192	TURBORAM D.O.O.	Vlade Priščana 8, Zaprešić	896,25	627,38	268,88	0%
30	25504917969	VUKA-TRGOVINA D.O.O.	Đalskoga 66, Zagreb	213,75	149,63	64,13	0%
31	36179247807	VUPLAST D.O.O.	Radnička 86, Savska Ves	200,00	140,00	60,00	0%
			<b>UKUPNO:</b>	<b>297.174,14</b>	<b>208.021,90</b>	<b>89.152,24</b>	<b>100%</b>

*Neosigurani vjerovnici*

- Dug prema grupi **OSIGURANI VJEROVNICI** na dan 29.02.2020. godine iznosi 200.000,00 kn. Predlaže se otplata utvrđenih tražbina u cijelosti na 60 mjeseci uz 6 mjeseci počeka, uz godišnju kamatnu stopu 4,0%, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

R B	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTUR A
1	22481023589	MEĐIMURKA D.D.	Trg Republike 6, Čakovec	200.000,00	100%
			<b>UKUPNO:</b>	<b>200.000,00</b>	<b>100%</b>

*Osigurani vjerovnici*

- Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	50373740783	Maja Lesjak	8.865
		<b>Ukupno:</b>	<b>8.865,00</b>

*Prioritetne tražbine*

Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 208.021,90 kn, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 461.192,00 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 38.806,90 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. Trgovačka roba	6.350
2. Potraživanja od kupaca	2.118
3. Potraživanja od države i drugih institucija	595
4. Ostala potraživanja	46.814
<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA</b>	<b>55.877,00</b>
1. Obveze prema dobavljačima	227.581
2. Obveze za predujmove	5.251
3. Obveze prema dobavljačima	106.882
4. Obveze prema zaposlenicima	8.865
5. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	58.719
6. Ostale kratkoročne obveze	102.786
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	<b>510.084,00</b>
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-454.207,00</b>
UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	208.021,90
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	284.992,00
UTJECAJ OPERATIVNOG I FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	493.013,90
<b>VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:</b>	<b>38.806,90</b>

*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 1 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 usluge.
- 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 284.992,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	95.967,00
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	78.563,00
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	110.462,00
	<b>UKUPNO:</b>	<b>284.992,00</b>

##### *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 (2020. - 2025.)

Planirani prihod							
R.b.	Opis	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Prihod	492.520	541.772	595.949	655.544	721.099	793.208
	<b>Ukupno Prihod</b>	<b>492.520</b>	<b>541.772</b>	<b>595.949</b>	<b>655.544</b>	<b>721.099</b>	<b>793.208</b>
Planirani troškovi poslovanja							
R.b.	Opis	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Sirovina i materijal	290.587	287.139	315.853	347.438	382.182	420.400
2	Bruto plaće	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000
3	Financijski izdaci (kta)	0	0	0	0	0	0
4	Amortizacija	350	385	424	466	512	564
5	Ostalo	49.252	54.177	59.595	65.554	72.110	79.321
	<b>Ukupni troškovi</b>	<b>472.189</b>	<b>473.701</b>	<b>507.871</b>	<b>545.459</b>	<b>586.805</b>	<b>632.285</b>
Projekcija računa dobiti i gubitka							
R.b.	Opis	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I	<b>Prihod</b>	<b>492.520</b>	<b>541.772</b>	<b>595.949</b>	<b>655.544</b>	<b>721.099</b>	<b>793.208</b>
II	<b>Rashod</b>	<b>472.189</b>	<b>473.701</b>	<b>507.871</b>	<b>545.459</b>	<b>586.805</b>	<b>632.285</b>
a	Materijalni troškovi	339.839	341.316	375.448	412.993	454.292	499.721
b	Bruto plaće	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000	132.000
c	Amortizacija	350	385	424	466	512	564
d	Rashod financiranja	0	0	0	0	0	0
III	<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>20.331</b>	<b>68.071</b>	<b>88.078</b>	<b>110.085</b>	<b>134.294</b>	<b>160.923</b>
IV	<b>Porez na dobit</b>	<b>2.440</b>	<b>8.168</b>	<b>10.569</b>	<b>13.210</b>	<b>16.115</b>	<b>19.311</b>
V	<b>Neto dobit</b>	<b>17.891</b>	<b>59.902</b>	<b>77.508</b>	<b>96.875</b>	<b>118.179</b>	<b>141.613</b>

*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 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	IZNOS
1	Režijski troškovi	980,00
2	Bruto plaće	5.500,00
3	Ostali troškovi	5.000,00
	<b>Ukupno:</b>	<b>11.480,00</b>

*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 31.12.2025. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	29.02.2020.	31.12.2025.
1. Obveze prema dobavljačima	227.581	120.320
2. Obveze za predujmove	5.251	2.890
3. Obveze prema dobavljačima	106.882	60.212
4. Obveze prema zaposlenicima	8.865	0
5. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	58.719	31.120
6. Ostale kratkoročne obveze	102.786	55.20
<b>UKUPNO</b>	<b>510.084</b>	<b>214.542</b>

*Planirana bilanca*

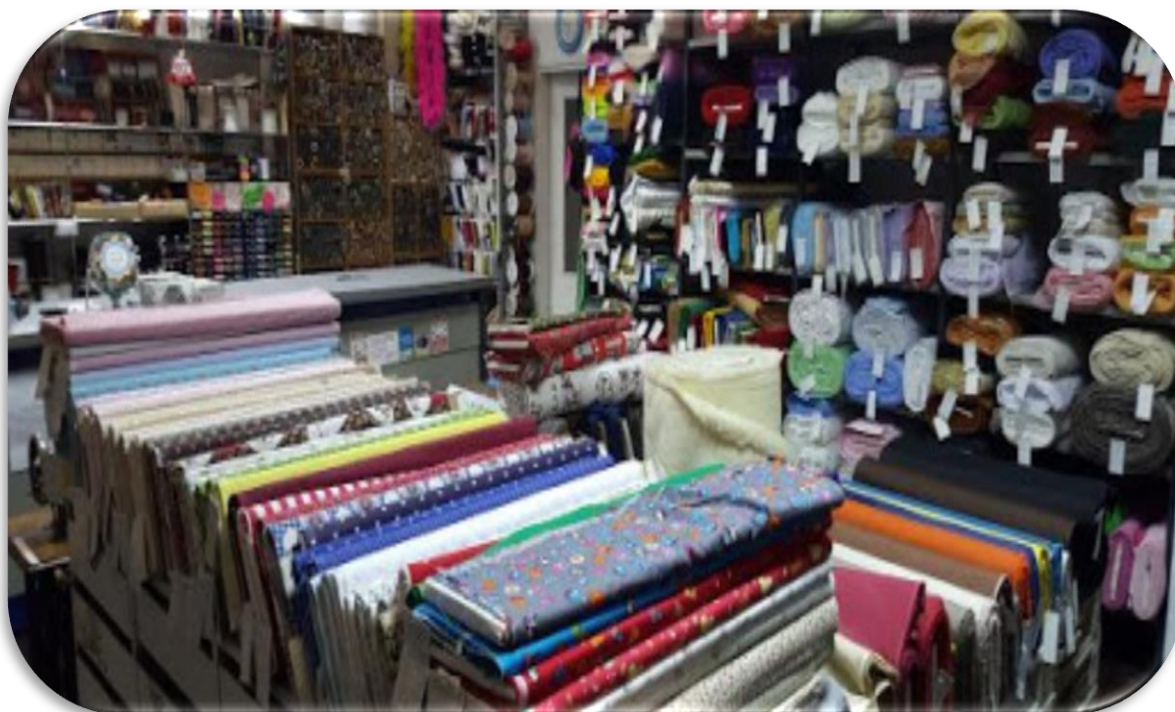
## 7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva COMPARO d.o.o. na dan 29.02.2020. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1	58088446039	"PEPERKO" KRAPINA	Dolac 27, Krapina	26.788,75	5%	dobavljač
2	SI99079682	ARTE D.O.O.	OB DRAVI 3a, 2250, PTUJ	31.562,83	6%	dobavljač
3	U40413307	BANDEX TEXTIL&HANDELS-GMBH	HERRSCHAFTSWIESEN 17, AUSTRIA	3.684,63	1%	dobavljač
4	69037135615	BRID D.O.O.	Trg Republike 6, Čakovec	118,75	0%	dobavljač
5	62859363874	BUHAČ M D.O.O.	Maršala Tita 13, Šenkovec	196,88	0%	dobavljač
6	18778255794	C S D.O.O.	Vladimira Nazora 3a, Čakovec	1.730,50	0%	dobavljač
7	53658931733	DOM ZDRAVLJA ČAKOVEC	I.G. Kovačića 1, 40000, Čakovec	4.264,80	1%	dobavljač
8	25565606693	DOMINA-M D.O.O.	Čakovečka 9, Nedelišće	86,06	0%	dobavljač
9	23057039320	ERSTE&STEIERMÄRKISC HE BANK D. D.	Jadranski trg 3a, Rijeka	498,95	0%	dobavljač
10	85821130368	FINA	Ulica grada Vukovara 70, Zagreb	400,00	0%	dobavljač
11	44427688822	GRAD ČAKOVEC	Kralja Tomislava 15, Čakovec	636,48	0%	dobavljač
12	81793146560	HT D.D.	Radnička cesta 21, Zagreb	767,17	0%	dobavljač
13	51302935908	JAVNI BILJEŽNIK IVAN MARODI,	Matice Hrvatske 14, Čakovec	260,00	0%	dobavljač
14	13861771218	LAGUNA LAKASTEXTIL KFT	Minerva u 3., Szombathely	10.828,00	2%	dobavljač
15	6758420862	MARKETING M D.O.O.	Nova 7, Nedelišće	2.523,75	0%	dobavljač
16	99339635338	MEĐIMURKA-ELEKTRO-M doo	Trg Republike 6, 40000, Čakovec	1.195,80	0%	dobavljač
17	66701128760	MIKAC DUBRAVKA	Jelenska 3, Šenkovec	102.786,00	20%	pozajmica
18	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	Katančićeva 5, Zagreb	58.719,02	12%	porezi i doprinosi
19	80133772703	NINO COMPANY D.O.O.	Put Brodarice 2, Split	8.080,03	2%	dobavljač
20	76634235577	NOVAK-SAN D.O.O.	Kalmana Mesarića 22, Prelog	2.005,96	0%	dobavljač
21	2920994501	PINUS D.O.O.	Nova Cesta 188, Zagreb	2.585,35	1%	dobavljač
22	74119470951	POWER COMPUTERS d.o.o.	Zagrebačka 87, Čakovec	875,00	0%	dobavljač
23	80527948763	ROSSA - D.O.O.	Čakovečka 61, Varaždin	2.248,03	0%	dobavljač
24	58671114408	SALDO NOVA J.D.O.O.	Bana Josipa Jelačića 93, Pribislavac	27.581,15	5%	dobavljač
25	6860866772	TEKSTIL MINI D.O.O.	Ilica 336, Zagreb	1.481,89	0%	dobavljač
26	16529207670	TEKSTILPROMET D.D.	Ulica grada Gospića 1a	1.368,67	0%	dobavljač
27	31423472531	TEPOS D.O.O.	Kralja Tomislava 5c, Čakovec	200,00	0%	dobavljač
28	29743547503	TRIGLAV OSIGURANJE D.D.,	Heinzlova 4, Zagreb	2.389,69	0%	dobavljač
29	90638402192	TURBORAM D.O.O.	Vlade Priščana 8, Zaprešić	896,25	0%	dobavljač
30	25504917969	VUKA-TRGOVINA D.O.O.	Đalskoga 66, Zagreb	213,75	0%	dobavljač
31	36179247807	VUPLAST D.O.O.	Radnička 86, Savska Ves	200,00	0%	dobavljač

32	22481023589	MEĐIMURKA D.D.	Trg Republike 6, Čakovec	200.000,00	40%	kredit
33	50373740783	Maja Lesjak		8.865	2%	plaća
			<b>UKUPNO:</b>	<b>506.039,14</b>	<b>100%</b>	

*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 29.02.2020. godine iznosi 297.174,14 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 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	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	58088446039	"PEPERKO" KRAPINA	Dolac 27, Krapina	26.788,75	18.752,13	8.036,63	9%
2	SI99079682	ARTE D.O.O.	OB DRAVI 3a, 2250, PTUJ	31.562,83	22.093,98	9.468,85	11%
3	U40413307	BANDEX TEXTIL&HANDELS-GMBH	HERRSCHAFTSWIESEN 17, AUSTRIA	3.684,63	2.579,24	1.105,39	1%
4	69037135615	BRID D.O.O.	Trg Republike 6, Čakovec	118,75	83,13	35,63	0%
5	62859363874	BUHAČ M D.O.O.	Maršala Tita 13, Šenkovec	196,88	137,82	59,06	0%
6	18778255794	C S D.O.O.	Vladimira Nazora 3a, Čakovec	1.730,50	1.211,35	519,15	1%
7	53658931733	DOM ZDRAVLJA ČAKOVEC	I.G. Kovačića 1, 40000, Čakovec	4.264,80	2.985,36	1.279,44	1%
8	25565606693	DOMINA-M D.O.O.	Čakovečka 9, Nedelišće	86,06	60,24	25,82	0%
9	23057039320	ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK D. D.	Jadranski trg 3a, Rijeka	498,95	349,27	149,69	0%
10	85821130368	FINA	Ulica grada Vukovara 70, Zagreb	400,00	280,00	120,00	0%
11	44427688822	GRAD ČAKOVEC	Kralja Tomislava 15, Čakovec	636,48	445,54	190,94	0%
12	81793146560	HT D.D.	Radnička cesta 21, Zagreb	767,17	537,02	230,15	0%
13	51302935908	JAVNI BILJEŽNIK IVAN MARODI,	Matice Hrvatske 14, Čakovec	260,00	182,00	78,00	0%
14	13861771218	LAGUNA LAKASTEXTIL KFT	Minerva u 3., Szombathely	10.828,00	7.579,60	3.248,40	4%
15	6758420862	MARKETING M D.O.O.	Nova 7, Nedelišće	2.523,75	1.766,63	757,13	1%
16	99339635338	MEDIMURKA-ELEKTRO-M doo	Trg Republike 6, 40000, Čakovec	1.195,80	837,06	358,74	0%
17	66701128760	MIKAC DUBRAVKA	Jelenska 3, Šenkovec	102.786,00	71.950,20	30.835,80	35%
18	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	Katančićeva 5, Zagreb	58.719,02	41.103,31	17.615,71	20%



19	80133727203	NINO COMPANY D.O.O.	Put Brodarice 2, Split	8.080,03	5.656,02	2.424,01	3%
20	76634235577	NOVAK-SAN D.O.O.	Kalmana Mesarića 22, Prelog	2.005,96	1.404,17	601,79	1%
21	2920994501	PINUS D.O.O.	Nova Cesta 188, Zagreb	2.585,35	1.809,75	775,61	1%
22	74119470951	POWER COMPUTERS d.o.o.	Zagrebačka 87, Čakovec	875,00	612,50	262,50	0%
23	80527948763	ROSSA - D.O.O.	Čakovečka 61, Varaždin	2.248,03	1.573,62	674,41	1%
24	58671114408	SALDO NOVA J.D.O.O.	Bana Josipa Jelačića 93, Pribislavac	27.581,15	19.306,81	8.274,35	9%
25	6860866772	TEKSTIL MINI D.O.O.	Ilica 336, Zagreb	1.481,89	1.037,32	444,57	0%
26	16529207670	TEKSTILPROMET D.D.	Ulica grada Gosića 1a	1.368,67	958,07	410,60	0%
27	31423472531	TEPOS D.O.O.	Kralja Tomislava 5c, Čakovec	200,00	140,00	60,00	0%
28	29743547503	TRIGLAV OSIGURANJE D.D.,	Heinzlova 4, Zagreb	2.389,69	1.672,78	716,91	1%
29	90638402192	TURBORAM D.O.O.	Vlade Priščana 8, Zaprešić	896,25	627,38	268,88	0%
30	25504917969	VUKA-TRGOVINA D.O.O.	Đalskoga 66, Zagreb	213,75	149,63	64,13	0%
31	36179247807	VUPLAST D.O.O.	Radnička 86, Savska Ves	200,00	140,00	60,00	0%
UKUPNO:				297.174,14	208.021,90	89.152,24	100%

*Neosigurani vjerovnici*

- Dug prema grupi **OSIGURANI VJEROVNICI** na dan 29.02.2020. godine iznosi 200.000,00 kn. Predlaže se otplata utvrđenih tražbina u cijelosti na 60 mjeseci uz 6 mjeseci počeka, uz godišnju kamatnu stopu 4,0%, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

R B	OIB	NAZIV VJEROVNICA	ADRESA VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	22481023589	MEĐIMURKA D.D.	Trg Republike 6, Čakovec	200.000,00	100%
UKUPNO:				200.000,00	100%

*Osigurani vjerovnici*

- Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	50373740783	Maja Lesjak	8.865
Ukupno:			8.865,00

*Prioritetne tražbine*

## 9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

---

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

- Administrativni troškovi - 11.000,00 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 12.000,00 kn
- Ostali troškovi – 5.000,00 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 28.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke COMPARO d.o.o. za 2020. – 2025. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke COMPARO d.o.o. dana 11.05.2020. godine.

COMPARO d.o.o.

DUBRAVKA MIKAC, direktorica

---