

TAČ - PLUS d.o.o.

TAČ - PLUS d.o.o.

PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA I ISPRAVE UZ PRIJEDLOG ZA OTVARANJE POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE sukladno članku 16., 17., 26. i 27. Stečajnog zakona

U Zagrebu, 28. kolovoza 2020. godine

Prijedlog Plana restrukturiranja

SADRŽAJ

1. UVOD	4
1.1. Opće informacije	4
1.2. Pravni odnosi	4
1.3. Predmet poslovanja	5
1.5. Povijest	5
1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika	5
1.6.1. Tržište	5
1.6.2. Računi dobiti i gubitka	6
1.6.3. Bilance	8
1.7. Financijski izvještaji na dan 30. lipnja 10.2020. godine	12
1.7.1. Račun dobiti i gubitka	12
1.7.2. Bilanca	14
2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA	18
2.1. Opis činjenica i okolnosti	18
2.2. Manjak likvidnih sredstava	18
2.3. Mjere financijskog restrukturiranja	19
2.4. Mjere operativnog restrukturiranja	19
2.5. Plan poslovanja	20
2.5.1. Metodologija	20
2.5.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze	21
2.5.3. Plan prodaje	22
2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka	23
2.5.5. Planirani novčani tok	26
2.5.6. Planirana bilanca	28
2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja	30
2.6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana	31
2.7. Analiza tražbina	33
2.7.1. Tražbine radnika	33
2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika	34
2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika	34
2.7.4. Neosigurane tražbine	34
2.7.5. Uvjetne tražbine	35
2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak	35
2.8. Ponuda vjerovnicima	35
2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	35
Nema vjerovnika s pravom odvojenog namirenja	35
2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplativnog reda	35
2.8.2.1. Vjerovnici tip namirenja A - Dobavljači dobara i usluga	36

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.8.2.2. Vjerovnici tip namirenja B – Zajmodavci i zakupodavci	37
2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja.....	38
2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja	38
3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE	39
4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE	40

PRILOZI

- Prilog 1- Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti*
- Prilog 2 – Nekretnine (ZK izvadci u prilogu) i pokretnine (kopije prometnih dozvola u prilogu) dužnika*
- Prilog 3 – Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima*
- Prilog 4 –Popis imovine dužnika*
- Prilog 5 – Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima*
- Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika*
- Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika*
- Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika*
- Prilog 9- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige*
- Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika*
- Prilog 11 – Popis različitih prava na imovini dužnika*
- Prilog 12 – Popis izlučnih prava*
- Prilog 13 – Prosječni mjesečni troškovi poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana*
- Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima*
- Prilog 15 – Potvrda Financijske agencije o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika s očevidnikom*
- Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih*
- Prilog 17 – Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona*

Prijedlog Plana restrukturiranja

1. UVOD

Dužnik TAČ - PLUS d.o.o. za ugostiteljstvo i trgovinu, OIB: 51305336937, Zagreb (Grad Zagreb) Vrhovec 140, (u nastavku teksta: Dužnik) odlučio je sukladno članku 16. Stečajnog zakona podnijeti prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka, a iz predstečajnih razloga iz članka 4. Stečajnog zakona.

Stoga Dužnik dostavlja ovaj plan financijskog restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka predstečajne nagodbe.

1.1. Opće informacije

Naziv:	TAČ - PLUS d.o.o.
Adresa:	Zagreb (Grad Zagreb), Vrhovec 140
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovornošću za usluge i trgovinu
Država osnivanja:	Republika Hrvatska
OIB:	51305336937
Registarsko tijelo:	Trgovački sud u Zagrebu
MBS:	080307024
Temeljni kapital:	43.000,00 kuna
NKD:	56.10 Djelatnosti restorana i ostalih objekata za pripremu i usluživanje hrane (NKD 2007)
Članovi društva:	Tihomir Miletić, OIB: 72071770704 Zagreb, Tkalčićeva 32, jedini član društva
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Tihomir Miletić, OIB: 72071770704 Zagreb, Tkalčićeva 32, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
Vlasništvo:	domaće 100 %
Veličina poduzetnika:	mikro
Terminski plan restrukturiranja:	2020. – 2027.
Predviđeno trajanje restrukturiranja:	šest godina

1.2. Pravni odnosi

Pravni oblik:

Društvo s ograničenom odgovornošću.

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju d.o.o. od 13. srpnja 1999. godine.

Odlukom članova društva od 21.05.2007.g. izmijenjena je Izjava o osnivanju u cijelosti, preoblikovana u Društveni ugovor te se u novom tekstu ulaže u zbirku isprava.

Promjene temeljnog kapitala:

Ugovorom o pripajanju od 21.05.2007.g. povećava se temeljni kapital društva: sa iznosa od 23.000,00 kn, za iznos od 20.000,00 kn, na iznos od 43.000,00 kn.

Statusne promjene: subjektu upisa pripojen drugi

Ovom društvu pripojeno je društvo TAČ UGOSTITELJSTVO d.o.o. za trgovinu i ugostiteljstvo, Zagreb, Vrhovec 140, upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu s matičnim brojem subjekta upisa (MBS 080534315) a temeljem Ugovora o pripajanju od 21.05.2007.g. i Odluke Skupštine pripojenog društva od 21.05.2007.g. i Odluke Skupštine društva preuzimatelja od 21.05.2007.g. Odluke o pripajanju nisu pobijane.

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.3. Predmet poslovanja

Društvo posluje od 1999. godine, a registrirano je za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pićem i napicima
- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * gospodarski ribolov

1.4. Analiza zaposlenih

Trgovačko društvo Dužnik, posluje od 1999. godine. Prosječan broj zaposlenih od 2016. godine do danas daje se u ovoj tablici:

OPIS	2016	2017	2018	2019	2020 (I-VI)
Broj zaposlenih	16	16	16	7	3

U prvoj godini plana predviđa se prosječno devet, a u narednima dvanaest zaposlenih.

1.5. Povijest

TAČ - PLUS d.o.o. je osnovana 1999. godine. Društvo se bavi djelatnosti restorana i ostalih objekata za pripremu i usluživanje hrane.

Poduzetnički ideja je bila iznajmiti kantu koja je poslovala unutar HRVATSKOG NARODNOG KAZALIŠTA U ZAGREBU, te isti prostor oplemeniti, urediti, odnosno dignuti na višu razinu, te isti otvoriti i za goste koji nisu isključivo unutar HRVATSKOG NARODNOG KAZALIŠTA.

Odmah u početku poslovanja dogovoreno je otvaranje terase koja je uređena i koja je poslovala tokom ljetnih mjeseci, odnosno kad su to vremenske prilike dopuštale, a kojoj su gosti osim zaposlenika i gledatelja predstava bili i ostali gosti, odnosno prolaznici.

1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika

1.6.1. Tržište

Od početka poslovanja u iznajmljenom prostoru od HRVATSKOG NARODNOG KAZALIŠTA U ZAGREBU društvo je poslovalo dobro, uzvši u obzir strukturu gostiju, te mikro lokaciju na kojoj se prostor nalazi (HNK).

S obzirom na pandemiju kada je poslovanje prestalo, važno je i napomenuti kako se u periodu nakon otvaranja ugostiteljskih objekata promijenila struktura gostiju na području Grada Zagreba, a posebno u samom centru Grada Zagreba. S obzirom na novo nastalu situaciju, te promjenu strukture gostiju dosadašnji koncept poslovanja je neodrživ.

1.6.2. Računi dobiti i gubitka

U 2018. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 1.299.944 kn, dok su naredne godine prihodi upola manji. Razlog tomu su nepovoljni vremenski uvjeti obzirom da se pretežito radi na otvorenom, ali i izostanak ranije dogovorenog načina suradnje HNK.

U prvom polugodištu 2020. godine osim gore spomenutih poteškoća zbog krize uzrokovane epidemijom COVID-19 prihodi su smanjeni za daljnjih 75 %. Uz fiksne troškove u prvoj polovici ove godine ostvaren je gubitak u iznosu od 196.844 kn.

Do kraja 2020. godine, zbog pogoršanja krize uzrokovane COVID-19 Ukupni prihodi procjenjuju se na 244.180 kn, a ukupni rashodi na 359.297 kn, te se očekuje gubitak od 219.408 kn.

Troškovi osoblja u prosjeku su iznosili 51 % prihoda od prodaje, a u očekuje se da će iznositi oko 60 % prihoda od prodaje.

Varijabilni troškovi jesu direktni troškovi prodanog, ovdje sadrže nabavnu vrijednost materijala utrošenog za pripremanje hrane i pića te troškove prodane robe.

Fiksni troškovi su prosječno činili oko 70 % prihoda od prodaje. Ovi troškovi obuhvaćaju materijalne troškove i troškove vanjskih usluga te ostale nematerijalne i ostale rashode. **Opće materijalne troškove** čine troškovi poput uredskog materijala, energije i goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja. **Troškovi vanjskih usluga** troškovi su najмова i zakupnina, usluge transporta, održavanja i goriva vozila, računovodstvene i savjetodavne usluge, telefona i interneta, komunalne usluge i tome slično.

Troškovi amortizacije najvećim su dijelom ovisili su o politici iskazivanja tih troškova u proteklom razdoblju i promjenama vrijednosti dugotrajne imovine i njenim otuđenjima.

Ostali troškovi su ostali nematerijalni troškovi i obuhvaćaju troškove službenih putovanja, osiguranja, članarine i doprinose te sudske troškove i pristojbe.

Vrijednosna usklađenja nije bilo.

Ostalih poslovnih rashoda sastoje se od povremenih i izvanrednih, naknadno utvrđenih rashoda, manjkova, otpise i sličnih rashoda i nije ih bilo.

Financijski i drugi rashodi sadrže troškove kamata i tečajne razlike.

Izvanredni prihodi ostvareni su od potpora HZZ zbog COVID-a19 krize.

Rezultat poslovanja. Bruto marža za u proteklih pet godina kretala se oko 50 %, zbog poteškoća u poslovanju.

OPIS	2018	2019	30.06.2020.
POSLOVNI PRIHODI	1.266.944	577.708	149.453
Prihod od prodaje	1.266.944	577.708	149.453
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	0,00%	-54,40%	-74,13%
Prihodi od ugostiteljstva	1.266.944	577.708	149.453
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	0,00%	-54,40%	-74,13%
Ostali poslovni prihodi	0	0	0

Prijedlog Plana restrukturiranja



	Rast prodaje	0,00%	0,00%	0,00%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)		1.692.956	1.146.978	318.790
% prihoda od prodaje		133,63%	198,54%	213,30%
Rast troškova		0,00%	-32,25%	7,44%
Direktni troškovi prodanog COGS		580.582	259.769	81.070
% prihoda od prodaje		45,83%	44,97%	54,24%
Rast troškova		0,00%	-55,26%	20,64%
Direktni troškovi materijala		580.582	259.769	81.070
% prihoda od prodaje		45,83%	44,97%	54,24%
Rast troškova		0,00%	-55,26%	20,64%
BRUTO KONTRIBUCIJA		686.362	317.939	68.383
Bruto marža %		54,17%	55,03%	45,76%
Troškovi osoblja		406.344	354.745	105.792
% prihoda od prodaje		32,07%	61,41%	70,79%
Rast troškova		0,00%	-12,70%	15,28%
Fiksni troškovi		706.030	532.464	131.928
% prihoda od prodaje		55,73%	92,17%	88,27%
Rast troškova		0,00%	-24,58%	-4,23%
Troškovi materijala		216.231	148.512	47.951
% prihoda od prodaje		17,07%	25,71%	32,08%
Rast troškova		0,00%	-31,32%	24,81%
Troškovi usluga		403.863	335.476	76.265
% prihoda od prodaje		31,88%	58,07%	51,03%
Rast troškova		0,00%	-16,93%	-12,12%
Ostali nematerijalni troškovi		85.736	48.276	7.712
% prihoda od prodaje		6,77%	8,36%	5,16%
Rast troškova		0,00%	-43,69%	-38,25%
Ostali rashodi		200	200	0
% prihoda od prodaje		0,02%	0,03%	0,00%
Rast troškova		0,00%	0,00%	-100,00%
EBITDA		-426.012	-569.270	-169.337
EBITDA marža %		-33,63%	-98,54%	-113,30%
Rast EBITDA		0,00%	-133,63%	-29,75%
Amortizacija				32.590
% prihoda od prodaje		0,00%	0,00%	21,81%
EBIT - Operativna dobit		-426.012	-569.270	-201.927
EBIT marža %		-33,63%	-98,54%	-135,11%
Rast EBIT		0,00%		-35,47%
Financijski prihodi				
Financijski rashodi		6.446	2.699	7.917

Prijedlog Plana restrukturiranja

Rezultat financijskih aktivnosti	-6.446	-2.699	-7.917
Prihodi izvanrednih aktivnosti	0	0	13.000
Rashodi izvanrednih aktivnosti	0	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti	0	0	13.000
UKUPNI PRIHODI	1.266.944	577.708	162.453
UKUPNI RASHODI	1.699.402	1.149.677	359.297
Bruto dobit	-432.458	-571.969	-196.844
Porez na dobit	0	0	
Efektivna porezna stopa	0,00%	0,00%	0,00%
Neto dobit	-432.458	-571.969	-196.844
Neto profitna marža %	-34,13%	-99,01%	-131,71%
Rast dobiti	0,00%		-34,42%

1.6.3. Bilance

Imovina društva u prethodnoj godini iznosila je 2.096.657 kn, a 30.06.2020. iznosila je 1.691.546 kn od čega više od 60 % čini kratkotrajna imovina.

Na potraživanja od kupaca otpada 1,88 % ukupne imovine.

Zaliha prosječno čine od 20 % do 30 % imovine.

Kratkoročne poslovne obveze izvor su financiranja, od čega najviše dobavljačima i zajmodavcima te zakupcu, dok ostatak čine kratkoročne financijske obveze te obveze za poreze i javna davanja.

OPIS	2018	2019	30.06.2020.
Kratkotrajna imovina	1.787.056	1.265.490	847.133
% od imovine	69,04%	60,36%	56,10%
Rast imovine	0,00%	-29,19%	-33,06%
Novčana sredstva	417.060	253.651	13.538
% od imovine	16,11%	12,10%	0,90%
Rast imovine	0,00%	-39,18%	-94,66%
Potraživanja od kupaca	412.872	384.291	265.422
% od imovine	15,95%	18,33%	17,58%
Rast imovine	0,00%	-6,92%	-30,93%
Ostala potraživanja	534.752	103.956	106.584
% od imovine	20,66%	4,96%	7,06%

Prijedlog Plana restrukturiranja

- od zaposlenih	Rast imovine	0,00%	-80,56%	2,53%
- od države i institucija				0
- ostala potraživanja		78.163	103.370	105.998
Zalihe		456.589	586	586
		360.369	461.589	461.589
	% od imovine	13,92%	22,02%	30,57%
Kratkoročna financijska imovina, fin. investicije	Rast imovine	0,00%	28,09%	0,00%
		62.003	62.003	0
	% od imovine	2,40%	2,96%	0,00%
Dugotrajna imovina	Rast imovine	0,00%	0,00%	-100,00%
		666.858	696.556	528.175
	% od imovine	25,76%	33,22%	34,98%
Nematerijalna sredstva	Rast imovine	0,00%	4,45%	-24,17%
				0
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%
Materijalna i nematerijalna sredstva	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%
		666.858	696.556	528.175
	% od imovine	25,76%	33,22%	34,98%
- operativna imovina	Rast imovine	0,00%	4,45%	-24,17%
- neoperativna imovina				0
Dugotrajna financijska imovina		666.858	696.556	528.175
				0
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%
Dugoročna potraživanja	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%
				0
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%
Odgodena porezna imovina	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%
				0
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblje i obračunati prihodi	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%
		134.611	134.611	134.611
	% od imovine	5,20%	6,42%	8,92%
AKTIVA - IMOVINA	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%
		2.588.525	2.096.657	1.509.919
	Rast imovine	0,00%	-19,00%	-27,98%
Kratkoročne obveze		1.966.320	2.046.421	1.656.527
	% od izvora	75,96%	97,60%	109,71%
Obveze prema dobavljačima	Rast izvora	0,00%	4,07%	-19,05%
		855.572	1.024.874	758.948
	% od izvora	33,05%	48,88%	50,26%

Prijedlog Plana restrukturiranja

	Rast izvora	0,00%	19,79%	-25,95%
Ostale kratkoročne obveze		108.373	55.052	88.074
	% od izvora	4,19%	2,63%	5,83%
	Rast izvora	0,00%	-49,20%	59,98%
- zaposlenima		88.629	8.436	13.038
- PDV, porezi, doprinosi i sl.		19.143	46.015	75.036
- porez na dobit				0
- ostale obveze, predumovi..		601	601	0
Kratkoročne financijske obveze		1.002.375	966.495	809.505
	% od izvora	38,72%	46,10%	53,61%
	Rast izvora	0,00%	-3,58%	-16,24%
Rezerviranja		0	0	0
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%
Dugoročne obveze		0	0	0
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%
Dugoročne financijske obveze		0	0	0
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%
Ostale dugoročne obveze		0	0	0
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%
Odgodena porezna obveza		0	0	0
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%
Kapital		622.205	50.236	-146.608
	% od izvora	24,04%	2,40%	-9,71%
	Rast izvora	0,00%	-91,93%	-391,84%
- temeljni kapital		23.000	23.000	23.000
- kapitalne rezerve				0
- rezerve iz dobiti				0
- revalorizacijske i ostale rezerve				0
- zadržana dobit ili preneseni gubitak		1.031.663	599.205	27.236
- dobit ili gubitak razdoblja		-432.458	-571.969	-196.844
- povećanje, smanjenje dobiti				0
- manjinski interes				0
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		0	0	0
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%

Prijedlog Plana restrukturiranja

PASIVA - IZVORI IMOVINE		2.588.525	2.096.657	1.509.919
Rast izvora		0,00%	-19,00%	-9,67%
Kontrole		0	0	0
ELABO	2018	2019	30.06.2020.	
Novčana sredstva	417.060	253.651	13.538	
Potraživanja od kupaca	412.872	384.291	265.422	
Krat. fin. investicije	62.003	62.003	0	
Ostala potraživanja	534.752	103.956	106.584	
- Zalihe materijala	360.369	461.589	461.589	
- Zalihe poluproizvoda	0	0	0	
- Roba i got. Proizvodi	0	0	0	
Ukupno zalihe	360.369	461.589	461.589	
Ukupno obrtna sredstva	1.787.056	1.265.490	847.133	
Fiksna sredstva	666.858	696.556	528.175	
Dugoročne investicije	0	0	0	
Ukupno dugoročna sredstva	666.858	696.556	528.175	
Akt. vrem. razgraničenja	134.611	134.611	134.611	
Ukupno sredstva	2.588.525	2.096.657	1.509.919	
Obaveze prema dobavljačim	855.572	1.024.874	758.948	
Obaveze za plaće	88.629	8.436	13.038	
Kratkoročni krediti	1.002.375	966.495	809.505	
Porez na dobit	0	0	0	
Ostale obveze, PDV	19.744	46.616	75.036	
Ukupno kratkoročni izvori	1.966.320	2.046.421	1.656.527	
Pas.vrem.razgraničenja	0	0	0	
Rezerv.troškova	0	0	0	
Dugoročni krediti	0	0	0	
Kapital, zadržana dobit	622.205	50.236	146.608	
Dugoročni izvori	622.205	50.236	-146.608	
Ukupno izvori sredstava	2.588.525	2.096.657	1.509.919	

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.7. Financijski izvještaji na dan 30. lipnja 10.2020. godine

Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona:

U nastavku se daju račun dobiti i gubitka, prema metodologiji propisanih obrazaca za izvještaje GFI-POD, a u prilogu ovog plana cjeloviti financijski izvještaji sa sadržajem propisanim Zakonom o računovodstvu.

1.7.1. Račun dobiti i gubitka

U godišnjim financijskim izvještajima GFI-POD materijalni troškovi sadrže troškove nabavne vrijednosti prodane robe, opće materijalne troškove poput održavanja, energije, uredskog materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja kao i troškove vanjskih usluga: i prijevozne usluge, zatim intelektualne usluge, troškove reprezentacije, troškove pošte, telefona, održavanja uredske opreme, intelektualnih usluga, komunalne usluge i tome slično.

Troškovi osoblja obuhvaćaju troškove neto plaća te poreza i doprinosa iz i na plaće.

Troškovi amortizacije najvećim su dijelom odnose se na nematerijalna prava i opremu.

Ostali troškovi su ostali nematerijalni troškovi i obuhvaćaju troškove službenih putovanja, naknada radnicima, osiguranja, otpremnina, članarine i doprinose te sudske troškove i pristojbe.

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2020. do 30.06.2020.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 51305336937; TAČ-PLUS 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		633.472	162.453
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		633.472	149.453
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			13.000
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		846.478	351.380
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		600.338	205.286
a) Troškovi sirovina i materijala	134		398.406	129.021
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		201.932	76.265
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		203.172	105.792
a) Neto plaće i nadnice	138		142.483	75.772
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		40.093	19.053
c) Doprinosi na plaće	140		20.596	10.967
4. Amortizacija	141			32.590
5. Ostali troškovi	142		42.868	7.712
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0

Prijedlog Plana restrukturiranja

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, otpromnine i slične obveze	147		
b) Rezerviranja za poročne 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	100	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	0	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		
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	3.223	7.917
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	3.223	874
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172		7.043
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	633.472	162.453
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	849.701	359.297
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-216.229	-196.844
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	216.229	196.844
XII. POREZ NA DOBIT	182		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-216.229	-196.844
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	216.229	196.844

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.7.2. Bilanca

Dugotrajna imovina sastoji se od vozila i informatičke i druge uredske opreme.

Kratkotrajna imovina. Čine potraživanja za dane zajmove i depozite.

Kapital Dužnika sastoji se od upisanog kapitala i do sada ostvarenih rezultata poslovanja.

Dugoročne obveze. Dugoročne obveze čine obveze financijskog leasinga.

Kratkoročne obveze izvor su financiranja dužnika, većinom dobavljači, ali i investitori danim predujmovima.

BILANCA stanje na dan 30.06.2020.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 51305336937; TAČ-PLUS 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		696.556	528.175
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. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		696.556	528.175
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		572.760	528.175
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		123.796	
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA 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			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			

Prijedlog Plana restrukturiranja

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.265.490	847.133
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	461.589	461.589
1. Sirovine i materijal	039	461.589	461.589
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predumovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	488.247	372.006
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	384.291	265.422
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	103.370	105.998
6. Ostala potraživanja	052	586	586
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	62.003	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	62.003	
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	253.651	13.538
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	134.611	134.611
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2.096.657	1.509.919
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			

Prijedlog Plana restrukturiranja

A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	50.236	-146.608
II. KAPITALNE REZERVE	069	23.000	23.000
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		
1. Zakonske rezerve	071	0	0
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		
1. Zadržana dobit	082	599.205	27.236
2. Preneseni gubitak	083	1.031.663	1.031.663
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	432.458	1.004.427
1. Dobit poslovne godine	085	-571.969	-196.844
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	571.969	196.844
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
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		
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
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. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.046.421	1.658.527
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		

Prijedlog Plana restrukturiranja

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	966.495	723.650
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	1.024.874	844.803
10. Obveze prema zaposlenicima	117		
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	8.436	13.038
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	46.015	75.036
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	601	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	2.096.657	1.509.919

Prijedlog Plana restrukturiranja

2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja.

2.1. Opis činjenica i okolnosti

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje sukladno članku 27 stavak 1. točka 1. Stečajnog zakona:

Zbog krizne situacije i Odluke Stožera civilna zaštite RH od 19. ožujka 2020. godine dužnik nije mogao obavljati djelatnost do 11. svibnja 2020. godine niti je mogao ostvarivati druge prihode. U razdoblju krize i poduzetih mjera dobavljači i Grad Zagreb i Ministarstvo financija imali su razumijevanje za situaciju u kojoj smo se našli te nemogućnosti namirenja obveza. Svi osim zakupdavatelja prostora u kojem smo poslovali – HNK koji su radi naplate zakupa za vrijeme krize blokirali račune društva 29. svibnja 2020. godine.

Stoga Dužnik sukladno Stečajnom zakonu, ispunjava uvjete za pokretanje postupka predstečajne nagodbe, i to zbog insolventnosti i nelikvidnosti (članak 4. Zakona) jer više nije u mogućnosti u ugovorenim i zakonskim rokovima podmirivati dospjele obveze i da poduzetim mjerama izvan postupka predstečajne nagodbe nije bilo u mogućnosti uspostaviti stanje likvidnosti, pribaviti nove izvore financiranja i nastaviti s poslovanjem.

2.2. Manjak likvidnih sredstava

Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja sukladno članku 27 stavak 1. točka 2. Stečajnog zakona:

Kratkoročna potraživanja iznose 372.006 kn, dok kratkoročne obveze uvećane za obveze iznose 1.656.527 kn, pa manjak likvidnih sredstava iznosi 1.284.521 kn. Stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iskazanih u financijskim izvještajima na dan 30. lipnja 2020. godine uvećano za dosjela jamstva:

Izračun manjka likvidnih sredstava temeljem iskazanog stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza u financijskim izvještajima na dan 30. lipnja 2020. godine:

Kratkoročna potraživanja i kratkoročne obveze

1	Kratkotrajna financijska imovina	0
2	Kratkoročna potraživanja iz poslovanja	372.006
3	Kratkoročna potraživanja	372.006
4	Kratkoročne financijske obveze	809.505
5	Obveze po jamstvima i ostale obveze	88.074
6	Obveze dobavljačima	758.948
7	Kratkoročne obveze	1.656.527
8	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.284.521

Prijedlog Plana restrukturiranja

IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA

A) KRATKOTRAJNA IMOVINA		
1	Zalihe	372.006
2	Kratkoročna potraživanja	
3	Kratkotrajna financijska imovina	372.006
B) KRATKOTRAJNA IMOVINA BEZ ZALIHA		0
		22%
C) KRATKOTROČNE OBVEZE		372.006
		100%
D) MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (B-C)		1.656.527
		-78%
		-1.284.521

2.3. Mjere financijskog restrukturiranja

Mjere financijskoga restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 3. Stečajnog zakona:

Kratkotrajna imovina nedostatna je za podmirenje obveza, odnosno da bi se osigurala likvidnost.

Procjenjuje se da bi kroz predstečajnu nagodbu Dužnik je podmirio velik dio svojih obveza, dok bi u slučaju stečaja, odnosno neprovođenja predstečajne nagodbe, Dužnik bi moglo podmiriti najviše desetinu dospjelih obveza.

Relativno visok postotak podmirenih obveza dobavljačima kroz predstečajnu nagodbu, ukazuje na isplativost njenog provođenja, pogotovo imajući u vidu potražnju tržišta, uzroke koji su Dužnika doveli do poteškoća u kojem se nalazi, kao i mjere restrukturiranja koje Dužnik namjerava provesti.

Mjere financijskog restrukturiranja fokusirane na osiguranje likvidnosti kroz smanjivanje duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe, su slijedeće:

- Mjere restrukturiranja i refinanciranja, odnosno smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe.
- Otpis dijela duga od strane ostalih vjerovnika i dugoročna otplata duga.

2.4. Mjere operativnog restrukturiranja

Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 4. Stečajnog zakona:

Dužnik osnovne pretpostavke za svoje poslovanje, odnosno nastavak poslovanja temelji na dosadašnjim stabilnim poslovnim aktivnostima i dugogodišnjim iskustvom, te posebno dugogodišnjem iskustvu u ugostiteljstvu.

Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:

- pronalaženje adekvatnog novog prostora koji bi bio primjereniji trenutno postojećoj strukturi gostiju
- iskorištavanjem opreme za ugostiteljstvo koje društvo posjeduje

Prijedlog Plana restrukturiranja

- ponudom primjerenom trenutnoj kupovnoj moći gostiju

Mjere uprave koje se odnose na prodaju:

- poduzimanje mjera radi otvaranja manje zahtijevanog tipa ugostiteljskog lokala (Bistro)

Mjere uprave koje se odnose na dobavljače:

- smanjivanje nabavne vrijednosti robe
- produljenje rokova plaćanja dobavljačima
- smanjenje troškova nabave u slučajevima plaćanja prije roka dospelja računa

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, pregovorima s potencijalnim partnerima, a temeljeno na podacima o prijašnjem poslovanju. U planu se s oprezom i rezervom iskazuju niži prihodi za koje je realno da će se ostvariti u slučaju uspješnosti predstečajne nagodbe. Tako se u planu polazi samo od poslova u tijeku, onih za koje su sklopljeni ugovori te onih kod kojih su ugovori pred sklapanjem dok se rashodi iskazuju u višim iznosima od onih koje se realno mogu očekivati.

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima o poslovanju ne računajući pri tome na oporavak gospodarstva već polazeći od vrijednosti ostvarivanih prihoda i troškova u 2019. godini kao i u prvih osam mjeseci ove godine.

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravno varijabilne troškove nabavne vrijednosti robe i usluga, fiksne troškove, odnosno troškove energije, troškove vanjskih usluga, troškove plaća zaposlenih, te ostale troškove poslovanja.

Procjena troškova temelji se na trenutačnoj situaciji i na povijesnim podacima o udjelu ovih troškova u ostvarenom prihodu od prodaje.

Troškovi osoblja planirani su za visine pojedinačne plaće sukladno vrsti posla koju obavlja pojedini djelatnik. Isplate zaposlenima planirane su prema prosječno isplaćivanim po pojedinom zaposlenom.

2.5. Plan poslovanja

Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za šest narednih kalendarskih godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 5. Stečajnog zakona:

Radi provjere održivosti plana u cilju vraćanja dugova i nastavka poslovanja, plan poslovanja sastavljen je, uz procjenu poslovanja do konca ove godine, za razdoblje od 2021. do 2026. godine u kojem Dužnik namiruje tražbine vjerovnicima obuhvaćene postupkom predstečajne nagodbe.

2.5.1. Metodologija

U analizi i procjenama koriste se metode koje se koriste prilikom procjene vrijednosti poduzeća poput DCF metode, normalizacije financijskih izvještaja. Izrada plana obavljena je sukladno metodologiji za planiranje investicijskih projekata Ekonomskog instituta u Zagrebu, te računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke.

Izrada projekcija u formi je poslovnog plana i temelji se na metodološkim koracima bitnim za njegovu konzistentnost i pouzdanost.

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze

Kod izrade ovog dokumenta uporabljeni su slijedeći uvjeti i hipoteze:

Porez na dobit:

Upotrijebili smo zakonom propisanu stopu poreza na dobit.

Plaćanje poreza na dobit:

Koristili smo način koji odgovara realnosti. Tokom godine se plaćaju akontacije, koje su određene na osnovu poreza na dobit iz prošle godine. U travnju je obračun poreza na dobit za prošlu godinu. Uključuju se porezni gubici iz prošlih godina.

Dani vezivanja za plaće:

Korištena je vrijednost 30 dana, odgovara stvarnosti, što znači da će plaće koje su trošak u tekućem mjesecu, biti plaćene sljedeći mjesec.

Kamatna stopa za kratkoročna financijska ulaganja:

Koristili smo prosječni prinos na depozite.

Kamatna stopa za dugoročne investicije:

Kod dugoročnih investicija smo planirali prinose uz kamatne stope kreditnih institucija na oročene depozite nefinancijskih institucija za razdoblje od više od dvije godine. (HNB: Tablica G6a).

Zatezne kamate:

Kod kupaca i dobavljača smo za planiranje zateznih kamata koristili važeću zakonski stopu zateznih kamata u vrijeme izrade ovog dokumenta.

Specifičnosti uz plan restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe:

Obveze namirenja tražbina vjerovnicima u postupku predstečajne nagodbe za koju je izrađen ovaj prijedlog plana restrukturiranja prikazane su na način da su sve obveze iskazane u financijskim izvještajima i poslovnim knjigama, a koje su predmet nagodbe, prenesena s kratkoročnih na dugoročne obveze. Obzirom na metodologiju novčanog toka po direktnoj metodi koji se ovdje koristi, ovaj prijenos iskazan je kao isplate s kratkoročnih obveza i kao primici na dugoročne obveze. Daljnje namirenje prikazano je kroz planirane otplatne planove u novčanom toku, bilanci i računu dobiti i gubitka.

Otpisi obveza kao i otpisi tražbina prikazani su kao izvanredni prihodi.

O planiranju:

U planiranju poslovanja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke“ primijenjeno u analizi osjetljivosti. Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju i projektima koji su pred ugovaranjem, a čijem sklapanju prepreku predstavlja nelikvidnost pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom.

Primjenjujući načelo opreznosti prodaja je planirana u iznosu izvjesnih godišnjih prihoda od izvođenja radova i ostale prodaje ne uzimajući u obzir ostale prihode koji se povremeno pojavljuju. Imajući to u vidu planirane vrijednosti ne bi trebale bit nepovoljnije.

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, pregovorima s vjerovnicima, a temeljeno na podacima o prijašnjem poslovanju. U planu se s oprezom i rezervom iskazuju niži prihodi za koje je realno da će se ostvariti u slučaju uspješnosti predstečajne nagodbe, dok se rashodi iskazuju u višim iznosima od onih koje se realno mogu očekivati.

Procjena troškova temelji se na trenutačnoj situaciji i na povijesnim podacima o udjelu ovih troškova u ostvarenom prihodu od prodaje kao i na troškovima predviđenim troškovnicima za poslove u toku i buduće poslove. Rashodi su

Prijedlog Plana restrukturiranja

vezani uz rast prihoda gdje je to primjenjivo, dok se troškovi poput zakupnina planiraju sukladno pregovorima odnosno prema očekivanjima i povijesnim vrijednostima.

O planiranim financijskim izvještajima

Projekcije računa dobiti i gubitka obuhvaća dio koji se odnosi na operativno poslovanje i fokus je na profitnoj marži, EBITDA i EBIT, drugi dio se odnosi na financijsko poslovanje čiji dio proračuna proizlazi iz planiranog načina namirenja tražbina, a treći dio odnosi se na izvanredne poslovne promjene kao što su prihodi od otpisa obveza ili rashodi od otpisa potraživanja ili umanjivanja imovine

Novčani tokovi projiciraju se po direktnoj metodi, a čije posljedice se nalaze u bilanci u poziciji novca na računu. Zbog primjene direktne metode novčanog toka promjene poput kompenzacija, cesija, preuzimanja obveza, refinanciranje, prijenos iz kratkoročnih u dugoročne obveze/imovinu prikazani su kao primici i/ili izdaci u planiranom novčanom toku.

2.5.3. Plan prodaje

Prihodi od prodaje ostvaruju se od ugostiteljske djelatnosti. Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima kao i o onima pred ugovaranjem, pa se tako u 2021. godini predviđa rast prihoda na razini ostvarenih u 2018. godini, te se u narednoj planira najmanje isto toliko. Ostali poslovni prihod ne planiraju se iako ih je realno očekivati.

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravne varijabilne troškove nabavne vrijednosti prodane robe, troškove materijala i usluga, fiksne troškove, odnosno troškove materijala i energije, troškove vanjskih usluga, troškove plaća zaposlenih, te ostale troškove poslovanja.

Troškovi vanjskih usluga uključuju usluge najмова, servisa i održavanja, usluge prijevoza, telefona, poštanske usluge, komunalne usluge, vanjske intelektualne usluge, usluge platnog prometa i bankarske usluge.

U dinamičkim kalkulacijama troškovi obuhvaćaju varijabilne i fiksne troškove. Varijabilni materijalni troškovi obuhvaćaju troškove nabavne vrijednosti prodane robe koji mogu izravno sučeliti prihodima. Fiksni troškovi su opći troškovi poslovanja, intelektualne usluge i drugi nematerijalni troškovi.

Godišnja dinamička kalkulacija poslovanja - ukupna

Godina	Prihodi	Varijab. troškovi	Trosoblja	Fiksni troškov	Amortizacija	Dobit
2020.	224.180	85.188	141.056	152.164	65.180	-219.408
2021.	1.120.898	369.896	317.376	363.991	65.180	4.455
2022.	1.457.167	480.865	423.168	370.490	65.180	117.464
2023.	1.457.167	480.865	423.168	370.490	65.180	117.464
2024.	1.457.167	480.865	423.168	370.490	65.180	117.464
2025.	1.457.167	480.865	423.168	370.490	65.180	117.464
2026.	1.457.167	480.865	423.168	370.490	65.180	117.464
2027.	1.457.167	480.865	423.168	370.490	65.180	117.464
Ukupno	10.088.080	3.340.274	2.997.440	2.739.095	521.440	489.831

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka

U projekcijama ključna i trajna jest operativna djelatnost. Stoga prihode i rashode valja normalizirati – izdvojiti one izvjesne, redovne i kontinuirane pa je temelj i fokus analize i projekcija na bruto dobit i maržu, EBITDA, EBIT. Projekcije poslovanja kod procjene poduzeća u pravilu se obavljaju za razdoblje od pet godina i daju se u slijedećoj tablici.

Temeljem iznijetih proračuna prihoda i rashoda izrađeni su računi dobiti i gubitka prikazani su u tablicama koje potom slijede, a za razdoblje predviđeno nagodbom za namirenje tražbina.

OPIS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
POSLOVNI PRIHODI	224.180	1.120.898	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167
Prihod od prodaje	224.180	1.120.898	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	50,00%	400,00%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Prihodi od ugostiteljstva	224.180	1.120.898	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	50,00%	400,00%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali poslovni prihodi	0	0	0	0	0	0	0
Rast prodaje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	378.407	1.051.263	1.274.523	1.274.523	1.274.523	1.274.523	1.274.523
% prihoda od prodaje	168,80%	93,79%	87,47%	87,47%	87,47%	87,47%	87,47%
Rast troškova	18,70%	177,81%	21,24%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Direktni troškovi prodanog COGS	85.188	369.896	480.865	480.865	480.865	480.865	480.865
% prihoda od prodaje	38,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%
Rast troškova	5,08%	334,21%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Direktni troškovi materijala	85.188	369.896	480.865	480.865	480.865	480.865	480.865
% prihoda od prodaje	38,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%
Rast troškova	5,08%	334,21%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
BRUTO KONTRIBUCIJA	138.991	751.001	976.302	976.302	976.302	976.302	976.302
Bruto marža %	62,00%	67,00%	67,00%	67,00%	67,00%	67,00%	67,00%
Troškovi osoblja	141.056	317.376	423.168	423.168	423.168	423.168	423.168
% prihoda od prodaje	62,92%	28,31%	29,04%	29,04%	29,04%	29,04%	29,04%
Rast troškova	33,33%	125,00%	33,33%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fiksni troškovi	152.163	363.990	370.490	370.490	370.490	370.490	370.490
% prihoda od prodaje	67,88%	32,47%	25,43%	25,43%	25,43%	25,43%	25,43%
Rast troškova	15,34%	139,21%	1,79%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi materijala	55.144	154.371	154.371	154.371	154.371	154.371	154.371
% prihoda od prodaje	24,60%	13,77%	10,59%	10,59%	10,59%	10,59%	10,59%
Rast troškova	15,00%	179,94%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi usluga	82.366	187.953	187.953	187.953	187.953	187.953	187.953

Prijedlog Plana restrukturiranja

% prihoda od prodaje	36,74%	16,77%	12,90%	12,90%	12,90%	12,90%	12,90%
Rast troškova	8,00%	128,19%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali nematerijalni troškovi	14.653	21.666	28.166	28.166	28.166	28.166	28.166
% prihoda od prodaje	6,54%	1,93%	1,93%	1,93%	1,93%	1,93%	1,93%
Rast troškova	90,00%	47,86%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	-154.228	69.635	182.644	182.644	182.644	182.644	182.644
EBITDA marža %	-68,80%	6,21%	12,53%	12,53%	12,53%	12,53%	12,53%
Rast EBITDA	-91,08%	45,15%	162,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizacija	65.180	65.180	65.180	65.180	65.180	65.180	65.180
% prihoda od prodaje	29,07%	5,81%	4,47%	4,47%	4,47%	4,47%	4,47%
EBIT - Operativna dobit	-219.408	4.455	117.464	117.464	117.464	117.464	117.464
EBIT marža %	-97,87%	0,40%	8,06%	8,06%	8,06%	8,06%	8,06%
Rast EBIT	-108,66%	2,03%	2536,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Financijski prihodi	0	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat financijskih aktivnosti	0	0	0	0	0	0	0
Prihodi izvanrednih aktivnosti	0	968.745	0	0	0	0	0
Rashodi izvanrednih aktivnosti	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti	0	968.745	0	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI	224.180	2.089.643	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167
UKUPNI RASHODI	443.587	1.116.443	1.339.703	1.339.703	1.339.703	1.339.703	1.339.703
Bruto dobit	-219.408	973.200	117.464	117.464	117.464	117.464	117.464
Porez na dobit	0	0	0	0	12.211	14.096	14.096
Efektivna porezna stopa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	10,40%	12,00%	12,00%
Neto dobit	-219.408	973.200	117.464	117.464	105.253	103.368	103.368
Neto profitna marža %	-97,87%	86,82%	8,06%	8,06%	7,22%	7,09%	7,09%
Rast dobiti	-111,46%	443,56%	87,93%	0,00%	-10,40%	-1,79%	0,00%

Prihodi od prodaje čine prihodi od obavljanja osnovnih djelatnosti. Izvanredni prihodi su od otpisa dijela obveza vjerovnicima. Ostali prihodi nisu planirani iako će ih vjerojatno biti u manjem opsegu kao i prethodnih godina. Dobit od poslovanja u 2020. godini posljedica je poteškoća u kojem se Dužnik našao i zbog kojih podnosi prijedlog za pokretanje postupka predstečajne nagodbe. Na ukupan rezultat utječu obračunate kamate, financijski prihodi, te povremeni prihodi van redovitog poslovanja ovdje klasificirani kao izvanredni. U 2021. godini izvanredne rashode očekuje se od obveza po predloženom otpisu tražbina iz ovog plana. Izvanredni prihodi su prihodi od otpisa obveza kako je navedeno u ovom planu u prijedlogu namirenja vjerovnicima.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2018	2019	2020	2021	2022
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	1.266.944	577.708	224.180	1.120.898	1.457.167
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	1.266.944	577.708	224.180	1.120.898	1.457.167
Materijalni troškovi	1.286.812	792.233	237.352	733.887	851.355
Troškovi radne snage	406.344	354.745	141.056	317.376	423.168
Amortizacija	0	0	65.180	65.180	65.180
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	-426.012	-569.270	-219.408	4.455	117.464
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	6.446	2.899	0	0	0
Izvanredni prihodi	0	0	0	968.745	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Bruto dobit	-432.458	-571.969	-219.408	973.200	117.464
Porez na dobit	0	0	0	0	0
Dobit/Gubitak	-432.458	-571.969	-219.408	973.200	117.464

Godina	2023	2024	2025	2026	2027
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167	1.457.167
Materijalni troškovi	851.355	851.355	851.355	851.355	851.355
Troškovi radne snage	423.168	423.168	423.168	423.168	423.168
Amortizacija	65.180	65.180	65.180	65.180	65.180
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	117.464	117.464	117.464	117.464	117.464
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	0	0	0	0	0
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Bruto dobit	117.464	117.464	117.464	117.464	117.464
Porez na dobit	0	12.211	14.098	14.098	14.098
Dobit/Gubitak	117.464	105.253	103.368	103.368	103.368

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.5. Planirani novčani tok

Pretpostavka očekivanog novčanog toka je restrukturiranje obveza prema vjerovnicima prema prijedlogu mogućeg financijskog restrukturiranja opisanog u točki 2.8. Ponuda vjerovnicima. Novčani tokovi prikazani su isključivo kao priljev i odljev novčanih sredstava bez cesija, kompenzacija ili drugog dopuštenog pravnog oblika podmirenja obveza iako su uobičajeni u poslovanju. **Planirani prijenosi kratkoročnih obveza u dugoročne** prikazani su kao isplate kratkoročnih obveza i uplate dugoročnih kredita i zajmova.

Izračunati novčani tok ukazuje na nužnost konsolidacije i restrukturiranja kao nužnog preduvjeta opstanka Dužnika i otplate dugova sukladno iskazano u ovom planu.

U projekcijama novčanog toka i bilance korišteni su dani vezivanja kratkotrajne imovine temeljem pokazatelja prethodnih godina kao i podataka na dan sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe izrade ovog plana. Dani vezivanja određuju se posebno za početno stanje projekcija, te posebno za svaku dinamičku kalkulaciju.

Obzirom na neizvjestan novčani tok u 2020. godini i mogući negativan kumulativni saldo tijekom postupka predstečajne nagodbe, član društva pokrit će nedostatak uplatom u kapitalne rezerve ili pozajmicom.

Pod pretpostavkom sklapanja predstečajna nagodbe s vjerovnicima, odnosno prihvatom ponude iz ovog plana novčani tok pozitivan je, a što ukazuje na nužnost predstečajne nagodbe radi uspostavljanja likvidnosti jer se tada osigurava dovoljno slobodnih sredstava za poslovanje. Kumulativni novčani tok poboljšao je zbog utjecaja koji nosi postupak predstečajne nagodbe te kasnijeg namirenja nakon sklapanja u prve četiri godine, dok se u narednim dodatni novčani tok osigurava početkom naplate dugotrajne financijske imovine. Obzirom da su primjenom načela opreznosti prihodi projicirani vrlo nisko, kvalitetni novčani tok očekivano bi se mogao ostvariti i iz redovnog poslovanja.

Godina	2020		2021		2022	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Priljevi od kupaca	659.067	81,48	1.379.327	79,00	1.813.286	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	150.000	18,54	366.713	21,00	0	0,00
Ukupno primici	809.067	100,00	1.746.040	100,00	1.813.286	100,00
Izdaci						
Isplate dobavljačima	840.187	79,54	682.736	47,13	1.014.800	61,94
Plaće i doprinosi	137.737	13,04	302.683	20,89	414.352	25,29
Kamate	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Porez na dobit	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Povrat kratk. kredita i ...	62.003	5,87	288.900	19,94	0	0,00
Ostale obaveze i PDV	18.326	1,55	174.385	12,04	154.326	9,42
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	0	0,00	0	0,00	55.007	3,36
Ukupno izdaci	1.058.253	100,00	1.448.683	100,00	1.638.485	100,00
Razlika u tekućoj godini	-247.186		297.356		174.801	
Saldo	6.465		485.384		660.184	

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2023		2024		2025	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Priljevi od kupaca	1.821.459	100,00	1.821.459	100,00	1.821.459	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	1.821.459	100,00	1.821.459	100,00	1.821.459	100,00
Izdaci						
Isplate dobavljačima	1.064.194	62,16	1.064.194	62,16	1.064.194	61,28
Plaće i doprinosi	423.168	24,72	423.168	24,72	423.168	24,37
Kamate	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Porez na dobit	0	0,00	0	0,00	24.422	1,41
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	151.453	8,85	151.453	8,85	151.453	8,72
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	73.343	4,28	73.343	4,28	73.343	4,22
Ukupno izdaci	1.712.157	100,00	1.712.157	100,00	1.736.579	100,00
Razlika u tekućoj godini	109.301		109.301		84.880	
Saldo	769.486		878.787		963.667	

Godina	2026		2027		2028	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Priljevi od kupaca	1.821.459	100,00	1.821.459	100,00	0	0,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	1.821.459	100,00	1.821.459	100,00	0	0,00
Izdaci						
Isplate dobavljačima	1.064.194	61,58	1.064.194	63,72	0	0,00
Plaće i doprinosi	423.168	24,49	423.168	25,34	0	0,00
Kamate	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Porez na dobit	15.961	0,92	12.921	0,77	0	0,00
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	151.453	8,76	151.453	9,07	0	0,00
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	73.343	4,24	18.336	1,10	0	0,00
Ukupno izdaci	1.728.138	100,00	1.670.071	100,00	0	0,00
Razlika u tekućoj godini	93.321		151.387		0	
Saldo	1.056.988		1.208.375		0	

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.6. Planirana bilanca

Dugotrajna imovina vrijednosno se usklađuje primjenom stopa amortizacije te se sukladno tome njena knjigovodstvena vrijednost umanjuje. Ne planiraju se ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Kratkotrajna imovina uključuje i nerealizirane zalihe na kraju svake godine, te preostali iznos novca na računu Dužnika. Iznos potraživanja procijenjen je temeljem planova prodaje te prosječnog broja dana naplate od kupaca.

Zalihe su planirane podrazumijevajući racionalno upravljanje i smanjenje njihove vrijednosti preduvjet je osiguravanja planiranog poslovanja i novčanog tijeka nužnog za povrat dugova.

U potraživanjima od kupaca obuhvaćena su potraživanja po izdanim računima kao i potraživanja za prodaju prema podacima u vrijeme izrade ovog plana kao i očekivana do konca godine.

Kapital uključuje temeljni kapital i kumulirane rezultate poslovanja u planiranom razdoblju te kapitalne rezerve.

Kratkoročne obaveze uključuju i obveze prema ključnim dobavljačima uz pretpostavljane dane vezivanja, te obveze prema zaposlenima na kraju svake godine po osnovi neto plaća i odnosnih poreza.

Godina Kategorija	2018		2019		2020	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	417.060	16,1	253.651	12,1	6.465	0,5
Potraživanja od kupaca	412.872	16,0	384.291	18,3	5.449	0,4
Krat. fin. investicije	62.003	2,4	62.003	3,0	62.003	4,7
Ostala potraživanja	534.752	20,7	103.956	5,0	103.956	7,9
Zalihe materijala	360.369	13,9	461.589	22,0	376.401	28,5
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	237	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	473	0,0
Ukupno zalihe	360.369	13,9	461.589	22,0	377.111	28,5
Ukupno obrtna sredstva	1.787.056	69,0	1.265.490	60,4	554.984	42,0
Fiksna sredstva	666.858	25,8	696.556	33,2	631.376	47,8
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	666.858	25,8	696.556	33,2	631.376	47,8
Akt. vrem. razgraničenja	134.611	5,2	134.611	6,4	134.611	10,2
Ukupno sredstva	2.588.525	100,0	2.096.657	100,0	1.320.971	100,0
Obaveze prema dobavljačima	855.572	33,1	1.024.874	48,9	375.780	28,4
Obaveze za plaće	88.629	3,4	8.436	0,4	11.755	0,9
Kratkoročni krediti	1.002.375	38,7	966.495	46,1	904.492	68,5
Ostale obaveze, PDV	19.744	0,8	46.616	2,2	48.116	3,6
Ukupno kratk. obaveze	1.966.320	76,0	2.046.421	97,6	1.340.143	101,5
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	622.205	24,0	50.236	2,4	-19.172	-1,5
Dugoročni izvori	622.205	24,0	50.236	2,4	-19.172	-1,5
Ukupno izvori sredstava	2.588.525	100,0	2.096.657	100,0	1.320.971	100,0

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina Kategorija	2021		2022		2023	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	485.384	34,9	660.184	43,8	769.486	49,6
Potraživanja od kupaca	27.244	2,0	35.417	2,3	35.417	2,3
Krat. fin. investicije	62.003	4,5	62.003	4,1	62.003	4,0
Ostala potraživanja	103.956	7,5	103.956	6,9	103.956	6,7
Zalihe materijala	6.505	0,5	6.679	0,4	6.679	0,4
Zalihe poluproizvoda	1.027	0,1	1.336	0,1	1.336	0,1
Roba i got. proizvodi	2.055	0,1	2.671	0,2	2.671	0,2
Ukupno zalihe	9.587	0,7	10.686	0,7	10.686	0,7
Ukupno obrtna sredstva	688.174	49,5	872.247	57,8	981.548	63,2
Fiksna sredstva	566.196	40,8	501.016	33,2	435.836	28,1
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	566.196	40,8	501.016	33,2	435.836	28,1
Akt. vrem. razgraničenja	134.611	9,7	134.611	8,9	134.611	8,7
Ukupno sredstva	1.388.981	100,0	1.507.874	100,0	1.551.995	100,0
Obaveze prema dobavljačima	37.916	2,7	88.683	5,9	88.683	5,7
Obaveze za plaće	26.448	1,9	35.264	2,3	35.264	2,3
Kratkoročni krediti	-58.508	-4,2	58.508	-3,9	-58.508	-3,8
Ostale obaveze, PDV	62.385	4,5	59.237	3,9	59.237	3,8
Ukupno kratk. obaveze	68.241	4,9	124.676	8,3	124.676	8,0
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	366.712	26,4	311.706	20,7	238.363	15,4
Kapital, zadržana dobit	954.028	68,7	1.071.492	71,1	1.188.956	76,8
Dugoročni izvori	1.320.741	95,1	1.383.198	91,7	1.427.319	92,0
Ukupno izvori sredstava	1.388.981	100,0	1.507.874	100,0	1.551.995	100,0

Godina Kategorija	2024		2025		2026	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	878.787	55,1	963.667	59,6	1.056.988	64,3
Potraživanja od kupaca	35.417	2,2	35.417	2,2	35.417	2,2
Krat. fin. investicije	62.003	3,9	62.003	3,8	62.003	3,8
Ostala potraživanja	103.956	6,5	103.956	6,4	103.956	6,3
Zalihe materijala	6.679	0,4	6.679	0,4	6.679	0,4
Zalihe poluproizvoda	1.336	0,1	1.336	0,1	1.336	0,1
Roba i got. proizvodi	2.671	0,2	2.671	0,2	2.671	0,2
Ukupno zalihe	10.686	0,7	10.686	0,7	10.686	0,7
Ukupno obrtna sredstva	1.090.849	68,3	1.175.729	72,8	1.269.050	77,2
Fiksna sredstva	370.656	23,2	305.476	18,9	240.298	14,6
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	370.656	23,2	305.476	18,9	240.298	14,6
Akt. vrem. razgraničenja	134.611	8,4	134.611	8,3	134.611	8,2
Ukupno sredstva	1.596.116	100,0	1.615.816	100,0	1.643.957	100,0
Obaveze prema dobavljačima	88.683	5,6	88.683	5,5	88.683	5,4
Obaveze za plaće	35.264	2,2	35.264	2,2	35.264	2,1
Kratkoročni krediti	-58.508	-3,7	-58.508	-3,6	-58.508	-3,6
Ostale obaveze, PDV	71.446	4,5	61.122	3,8	59.237	3,8
Ukupno kratk. obaveze	136.881	8,6	126.561	7,8	124.676	7,6
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	165.020	10,3	91.678	5,7	18.335	1,1
Kapital, zadržana dobit	1.294.209	81,1	1.397.578	86,5	1.500.946	91,3
Dugoročni izvori	1.459.230	91,4	1.489.255	92,2	1.519.281	92,4
Ukupno izvori sredstava	1.596.116	100,0	1.615.816	100,0	1.643.957	100,0

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina Kategorija	2027		Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	0 Str.
	Iznos	Str.						
Novčana sredstva	1.208.375	69,8					0	0,0
Potraživanja od kupaca	35.417	2,0					0	0,0
Krat. fin. investicije	62.003	3,6					0	0,0
Ostala potraživanja	103.956	6,0					0	0,0
Zalihe materijala	6.679	0,4					0	0,0
Zalihe poluproizvoda	1.336	0,1					0	0,0
Roba i got. proizvodi	2.871	0,2					0	0,0
Ukupno zalihe	10.686	0,6					0	0,0
Ukupno obrtna sredstva	1.420.437	82,1					0	0,0
Fiksna sredstva	175.116	10,1					0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0					0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	175.116	10,1					0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	134.611	7,8					0	0,0
Ukupno sredstva	1.730.164	100,0					0	0,0
Obaveze prema dobavljačima	88.683	5,1					0	0,0
Obaveze za plaće	35.264	2,0					0	0,0
Kratkoročni krediti	-58.508	-3,4					0	0,0
Ostale obaveze, PDV	60.412	3,5					0	0,0
Ukupno kratk. obaveze	125.851	7,3					0	0,0
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0					0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0					0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0					0	0,0
Kapital, zadržana dobit	1.604.314	92,7					0	0,0
Dugoročni izvori	1.604.314	92,7					0	0,0
Ukupno izvori sredstava	1.730.164	100,0					0	0,0

2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja

Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja sukladno članku 27 stavak 1. točka 6. Stečajnog zakona:

Efekti restrukturiranja vidljivi su u bilanci na zadnji dan razdoblja planiranja i naročito:

- povećanje slobodnih obrtnih sredstava
- smanjenje zaliha zbog učinkovitijeg upravljanja zalihama i proizvodnjom
- povećanje potraživanja od kupaca zbog povećanja prihoda od prodaje
- smanjenje obveza dobavljačima razmjerno smanjenju potraživanja od kupaca i zaliha
- povećanje stupnja samofinanciranja, odnosno smanjenje korištenja tuđih izvora financiranja.

U nastavku se daje prikaz prve godine projekcije i godine koja mu prethodi, te posljednje godine plana kao i godine u kojoj se planira namirenje svih tražbina iz ovoga plana.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina Kategorija	2018		2027	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	417.060	16,1	1.208.375	69,8
Potraživanja od kupaca	412.872	16,0	35.417	2,0
Krat. fin. investicije	62.003	2,4	62.003	3,8
Ostala potraživanja	534.752	20,7	103.956	6,0
Zalihe materijala	360.389	13,9	6.679	0,4
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	1.336	0,1
Roba i got. proizvodi	0	0,0	2.671	0,2
Ukupno zalihe	360.389	13,9	10.688	0,6
Ukupno obrtna sredstva	1.787.056	69,0	1.420.437	82,1
Fiksna sredstva	666.858	25,8	175.116	10,1
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	666.858	25,8	175.116	10,1
Akt. vrem. razgraničenja	134.611	5,2	134.611	7,8
Ukupno sredstva	2.588.525	100,0	1.730.164	100,0
Obaveze prema dobavljačima	855.572	33,1	88.683	5,1
Obaveze za plaće	68.629	3,4	35.264	2,0
Kratkoročni krediti	1.002.375	38,7	-58.508	-3,4
Ostale obaveze, PDV	19.744	0,8	60.412	3,5
Ukupno kratk. obaveze	1.966.320	76,0	125.851	7,3
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	622.205	24,0	1.604.314	92,7
Dugoročni izvori	622.205	24,0	1.604.314	92,7
Ukupno izvori sredstava	2.588.525	100,0	1.730.164	100,0

2.6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana

Efekti restrukturiranja pod pretpostavkom sklapanja predstečajne nagodbe i ostvarenje planiranog poslovanja barem približno vrijednostima prikazanim u ovom planu rezultirali bi kretanjima performansi i pokazateljima poslovanja. Pokazatelji likvidnosti i financijske stabilnosti.

Pokazatelji poslovanja

Godina	2018	2019	2020	2021	2022
Pokazatelji zaduženosti					
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,240	0,024	-0,015	0,687	0,711
02. Obaveze/aktiva	0,760	0,976	1,015	0,313	0,289
03. Obaveze/vlastiti kapital	3,160	40,736	-69,901	0,458	0,407
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	1,072	13,866	-32,932	0,593	0,468
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	0,909	0,618	0,414	10,084	6,996
06. Obrtna sred.-zalihe/tekuće obaveze	0,726	0,393	0,133	9,944	6,910
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,212	0,124	0,005	7,113	5,295

Prijedlog Plana restrukturiranja

Pokazatelji vezivanja

01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	119	243	9	9	9
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	101	210	571	3	3
03. Vezivanje poluproizvoda	0	0	0	1	1
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	0	0	1	1	1

Pokazatelji rentabilnosti

01. Neto dobit/prodaja	-0,341	-0,990	-0,979	0,868	0,081
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	-0,167	-0,273	-0,166	0,701	0,078
03. Neto dobit/vlastita sredstva	-0,695	-11,386	11,444	1,020	0,110
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	-66,09	-210,92	*** **	*** **	*** **
05. Prihod po zaposlenom	115,177	82,530	74,727	124,544	121,431
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	3,078	4,223	3,918	2,939	2,939
07. Neto dobit po zaposlenom	-39,314	-81,710	-73,136	108,133	9,789
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	-1,788	-30,646	-4,391	43,001	50,484

Pokazatelji poslovanja

Godina	2023	2024	2025	2026	2027
Pokazatelji zaduženosti					
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,766	0,811	0,865	0,913	0,927
02. Obaveze/aktiva	0,234	0,189	0,135	0,087	0,073
03. Obaveze/vlastiti kapital	0,305	0,233	0,156	0,095	0,078
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	0,367	0,286	0,219	0,160	0,109
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	7,873	7,969	9,290	10,179	11,287
06. Obrtna sred.-zalihe/tekuće obaveze	7,787	7,891	9,205	10,093	11,202
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	6,172	6,420	7,614	8,478	9,602

Pokazatelji vezivanja

01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	9	9	9	9	9
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	3	3	3	3	3
03. Vezivanje poluproizvoda	1	1	1	1	1
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	1	1	1	1	1
05. Vezivanje zaliha	5	5	5	5	5

Pokazatelji rentabilnosti

01. Neto dobit/prodaja	0,081	0,072	0,071	0,071	0,071
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	0,076	0,086	0,064	0,063	0,080
03. Neto dobit/vlastita sredstva	0,099	0,081	0,074	0,069	0,064
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	*** **	*** **	*** **	*** **	*** **
05. Prihod po zaposlenom	121,431	121,431	121,431	121,431	121,431
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	2,939	2,939	2,939	2,939	2,939
07. Neto dobit po zaposlenom	9,789	8,771	8,614	8,614	8,614
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	50,484	50,484	50,484	50,484	50,484

A 12. Financijska ravnoteža= (Obrtna sredstva-Obaveze prema dobavljačima-Obaveze za plaće-Ostale kratk. obaveze)/Obrtna sredstva

A 13. Dugoročni izvor=kapital+rezerv.troškova + pas.vrem.razgraničenja+dugoročni krediti

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.7. Analiza tražbina

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) sukladno članku 27 stavak 1. točka 7. Stečajnog zakona:

Da bi Dužnik moglo nastaviti poslovati potrebna je financijska konsolidacija koja podrazumijeva:

- a) reguliranje neizmirenih obveza prema državi po osnovi poreza i doprinosa,
- b) reguliranje neizmirenih obveza koje su nastale prema ostalim vjerovnicima, kako slijedi:

U slijedećoj tablici prikazane su **tražbine vjerovnika na dan 27.11.2018. godine** podijeljene u skupine sukladno članku 27. i 308. Stečajnog zakona.

Prema članku 27 SZ.	Tražbine izlučnih vjerovnika	0,00
	Tražbine razlučnih vjerovnika	0,00
	Neosigurane tražbine	1.599.316,87
	UKUPNO SVE TRAZBINE	1.599.316,87
Prema članku 308 SZ.	Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	0,00
	Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	1.599.316,87
	UKUPNO TRAZBINE BEZ UVJETNIH	1.599.316,87

2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika obuhvaćaju i obveze za poreze i doprinose iz plaća **sa stanjem na dan 27. kolovoza 2020. godine** prikazane su u slijedećoj tablici.

Rbr.	Ime i prezime radnika	OIB	Sjedište / adresa	UKUPAN IZNOS SVIH TRAZBINA	Potraživanja za bruto plaću	Otpremnine	Ostala potraživanja temeljem ZOR-a, kolektivnog ugovora, ugovora o radu
1	JOSIP MILETIĆ	01935831820	Zagreb, Prilaz baruna Filipovića 47	6.592,83	5.512,83		1.080,00
2	LEONARDO SINČIĆ	44283463091	Pula, Krležina ulica 35	9.146,46	8.066,46		1.080,00
3	IVICA ŠARLOG	42100001321	Sesvete, Prelčeva 11	9.103,46	8.023,46		1.080,00
4	ŠTEFICA ŠEŠINA	58433608756	Velika Gorica, selnica ščitarjevska 44a	8.209,21	7.129,21		1.080,00
5	SLADANA VUKOVIĆ	63709923723	Zagreb, Trnsko 6c	1.738,67	1.456,97		281,70
SVEUKUPNO				34.790,63	30.188,93	0,00	4.601,70

Prijedlog Plana restrukturiranja

Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti nalaze se u prilogu plana.

2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbina izlučnih vjerovnika **nema**.

2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

Tražbina razlučnih vjerovnika **nema**.

2.7.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika prikazane su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	AZRRI Agencija za ruralni razvoj Istre d.o.o.	90943600495	Ulica Tugomila Ujčića 1, Pazin	16.962,64
2	Fine Wines d.o.o.	11465597315	Ulica kneza Branimira 22, Zagreb	143.614,95
3	Frigus Vecia d.o.o.	85180369885	Varšanska 26j, Krk	4.854,50
4	Grad Zageb	61817894937	Trg S.Radića, Zagreb	28.154,13
5	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, Zagreb	2.891,76
6	HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU	10852199405	Trg Republike Hrvatske 15, Zagreb	259.374,99
7	INTEGRIRANI POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.	66238130370	Oroslavje, Mokrice 100	2.399,38
8	KERA, VL. HATIDŽA I KRISTIJAN KERIN	99246999619	Vukovićeva 3, Zagreb	9.500,00
9	Litota d.o.o.	71586054986	Ilije Gregorića 68, Brdovec	8.689,76
10	Mon Ami d.o.o.	48009198006	Brijunska 7c, Zagreb	37.863,12
11	MON AMI, VL. MILKA ČOVIĆ,	01014662322	Brijunska 7c, Zagreb	31.254,87
12	M-Prom p.u.t.o	01115366020	Hrvatska Kostajnica	4.000,00
13	Premium d.o.o.	99050636440	Samoborska C.203, Zagreb	4.384,16
14	Roxanich d.o.o.	90993986244	Motovun, Kanal 30	27.988,64

Prijedlog Plana restrukturiranja

15	Sample Control d.o.o.	95434893522	Franje Puškarića 18, Lučko	6.725,00
16	Tač-fini d.o.o.	60097964869	Tkalčičeva ulica 32 Zagreb	769.500,00
17	Tihomir Miletić	72071770704	Tkalčičeva ulica 32 Zagreb	193.500,00
18	VINOGRADARSTVO I VINARSTVO OBITELJI "TOMAC"	24549570164	Donja Reka 5, Jastrebarsko	30.684,00
19	Vivat Fina Vina d.o.o.	22847118886	F. Folnegovića 1b, Zagreb	6.295,77
20	Vodoopskrba i Dovodnja d.o.o.	83416546499	Folnegovićeve 1, Zagreb	10.679,20
UKUPNO				1.599.316,87

2.7.5. Uvjetne tražbine

Uvjetnih tražbina dužnik nema.

2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak

Tražbina vjerovnika za koje se vodi postupak nema.

2.8. Ponuda vjerovnicima

Ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu o načinu, rokovima i uvjetima namirenja tražbina sukladno članku 27 stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona:

Prijedlog je financijskog restrukturiranja poslovanja, da se vjerovnici razvrstaju u grupe s predviđenim i točno utvrđenim rokovima plaćanja, kao i točno utvrđenim postotkom u odnosu na tražbinu vjerovnika koji se može ponuditi od strane dužnika a da se istom ne ugrozi dalje poslovanje i zadržavanje osnovne djelatnosti.

Prijedlog vjerovnicima kako slijedi:

2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Nema vjerovnika s pravom odvojenog namirenja

2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda u ukupnom iznosu od **1.599.316,87 kn**.

Sukladno članku 27. stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona, te članku 308. stavak 2. rečenica druga Stečajnog zakona vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda razvrstani su u jednu skupinu kako slijedi:

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.8.2.1. Vjerovnici tip namirenja A - Dobavljači dobara i usluga

Dužnik ima obveza prema dobavljačima dobara i usluga u ukupnom iznosu od **376.941,88 kn**.

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza ostalim vjerovnicima glasi:

„Dužnik TAČ - PLUS d.o.o. za ugostiteljstvo i trgovinu, OIB: 51305336937, Zagreb (Grad Zagreb) Vrhovec 140, će **dobavljačima dobara i usluga** namiriti tražbine u iznosu **376.941,88** smanjenu za **30 %** otpisa u iznosu od **113.082,56 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **263.859,32 kn** isplatiti u **60 (šezdeset)** jednakih mjesečnih rata beskamatno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon **počeka od 12 (dvanaest) mjeseci** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.“

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine (kn)	Iznos smanjenja tražbine (kn)	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja (kn)	Iznos mjesečne rate (kn)
1	AZRRI Agencija za ruralni razvoj Istre d.o.o.	90943600495	Ulica Tugomila Ujčica 1, Pazin	16.962,64	5.088,79	11.873,85	197,90
2	Fine Wines d.o.o.	11465597315	Ulica kneza Branimira 22, Zagreb	143.614,95	43.084,49	100.530,47	1.675,51
3	Frigus Vecia d.o.o.	85180369885	Varšanska 26j, Krk	4.854,50	1.456,35	3.398,15	56,64
4	Grad Zageb	61817894937	Trg S.Radića, Zagreb	28.154,13	8.446,24	19.707,89	328,46
5	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, Zagreb	2.891,76	867,53	2.024,23	33,74
6	INTEGRIRANI POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.	66238130370	Oroslavje, Mokrice 100	2.399,38	719,81	1.679,57	27,99
7	KERA, VL. IATIDŽA I KRISTIJAN KERIN	99246999619	Vukovićeva 3, Zagreb	9.500,00	2.850,00	6.650,00	110,83
8	Litota d.o.o.	71586054986	Ilije Gregorića 68, Brdovec	8.689,76	2.606,93	6.082,83	101,38
9	M-Prom p.u.t.o	01115366020	Hrvatska Kostajnica	4.000,00	1.200,00	2.800,00	46,67
10	Mon Ami d.o.o.	48009198006	Brijunska 7c, Zagreb	37.863,12	11.358,94	26.504,18	441,74
11	Premium d.o.o.	99050636440	Samoborska C.203, Zagreb	4.384,16	1.315,25	3.068,91	51,15
12	Roxanich d.o.o.	90993986244	Motovun, Kanal 30	27.988,64	8.396,59	19.592,05	326,53

Prijedlog Plana restrukturiranja

13	Sample Control d.o.o.	95434893522	Franje Puškarića 18, Lučko	6.725,00	2.017,50	4.707,50	78,46
14	VINOGRADARSTVO I VINARSTVO OBITELJI "TOMAC"	24549570164	Donja Reka 5, Jastrebarsko	30.684,00	9.205,20	21.478,80	357,98
15	MON AMI, VL. MILKA ČOVIĆ,	01014662322	Brijunska 7c, Zagreb	31.254,87	9.376,46	21.878,41	364,64
16	Vivat Fina Vina d.o.o.	22847118886	I. Folnegovića 1b, Zagreb	6.295,77	1.888,73	4.407,04	73,45
17	Vodoopskrba i Dovodnja d.o.o.	83416546499	Folnegovićeva 1, Zagreb	10.679,20	3.203,76	7.475,44	124,59
	UKUPNO			376.941,88	113.082,56	263.859,32	4.397,66

2.8.2.2. Vjerovnici tip namirenja B – Zajmodavci i zakupodavci

Dužnik ima obveza prema zajmodavcima i zakupcima u ukupnom iznosu od **1.222.374,99 kn**.

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza ostalim vjerovnicima glasi:

„Dužnik TAČ - PLUS d.o.o. za ugostiteljstvo i trgovinu, OIB: 51305336937, Zagreb (Grad Zagreb) Vrhovec 140, će **zajmodavcima i zakupcima** namiriti tražbine u iznosu **1.222.374,99** smanjenu za **70 %** otpisa u iznosu od **855.662,49 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **366.712,50 kn** isplatiti u **60 (šezdeset)** jednakih mjesečnih rata beskamotno, s dospijecom svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon **počeka od 12 (dvanaest) mjeseci** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.“

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine (kn)	Iznos smanjenja tražbine (kn)	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja (kn)	Iznos mjesečne rate (kn)
1	Tač-fini d.o.o.	60097964869	Tkalčićeva ulica 32 Zagreb	769.500,00	538.650,00	230.850,00	3.847,50
2	Tihomir Miletić	72071770704	Tkalčićeva ulica 32 Zagreb	193.500,00	135.450,00	58.050,00	967,50
3	HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU	10852199405	Trg Republike Hrvatske 15, Zagreb	259.374,99	181.562,49	77.812,50	1.296,87
	UKUPNO			1.222.374,99	855.662,49	366.712,50	6.111,87

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja

Dužnik nije predvidio novo zaduženje u novcu radi privremenog financiranja.

2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja obuhvaćaju troškove postupka pred javnopravnim tijelima, naknadu povjereniku, troškove pripreme, izrade dokumentacije, plana restrukturiranja, troškove revizije, izrade podnesaka, stručnu podršku i savjetovanje, koji pak ovise o količini resursa angažiranoj za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja, te koje u ovom trenutku ne možemo pouzdano utvrditi, a procjenjuju se na 40.000,00 kn.

Prijedlog Plana restrukturiranja

3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE

Obzirom na činjenicu da se društvo niz godina bavi upravljanjem, te iznajmljivanjem nekretninama ima značajnu komparativna prednost u odnosu na društva koja se bave istom djelatnošću.

Međutim, obzirom na prethodno opisane okolnosti i činjenice koje su dovele društvo u poteškoće, društvu je otežano poslovanje i blokiran račun. Protekom vremena smanjuju se mogućnosti oporavka poslovanja, a time i podmirenja obveza. Dosadašnji pokušaji da se u redovnom poslovanju savladaju poteškoće u kojima se društvo našlo, na žalost, nisu uspjeli.

Stoga smo odlučili pokrenuti postupak predstečajne nagodbe kako bismo restrukturirali tvrtku i time ostvarili preduvjete za dugoročno održivo i uspješnije poslovanje, za što objektivno postoje sve pretpostavke. Proces restrukturiranja društva u sljedećih nekoliko mjeseci doprinijet će stabilnosti društva i održavanju radnih mjesta. Ujedno nam je namjera kroz ovaj postupak zaštititi Vas kao našeg vjerovnika i nastaviti redovne poslovne odnose.

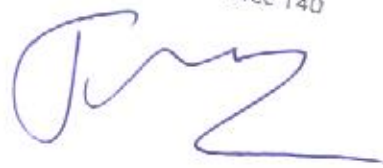
Na temelju navedenih činjenica o financijskom stanju i poslovanju može se zaključiti da je Dužnik nesolventan. S druge strane, analiza financijskih izvještaja godina normalnog poslovanja kao i pretpostavke i prezentirani dokazi ukazuju da je predstečajna nagodba jedino rješenje koje može omogućiti namirenje vjerovnika i normalizaciju poslovanja.

Kako taj cilj nije moguće ostvariti bez vjerovnika, pozivamo Vas da nas podržite u postupku predstečajne nagodbe te nakon što se postupak otvori prijavite svoje tražbine i podržite naš prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja s kojim ćemo Vas, čim bude dovršen, upoznati kao i s obostrano održivim i prihvatljivim prijedlogom namire vaših tražbina.

Uprava društva:
TAČ - PLUS d.o.o.

Tihomir Miletić, direktor

TAČ - PLUS d.o.o.
za upravljanje i trgovinu
ZAGREB, Vrhovac 140



Prijedlog Plana restrukturiranja

4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja. Plan je izrađen u skladu s računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke, Kodeksom etike u poslovanju, Profesionalnim kodeksom Udruge poslovnih savjetnika, Statutom Udruge Savjetnika Hrvatske.

U projekcijama plana restrukturiranja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke“. Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom.

Projekcije prihoda zasnovane na osnovnim prihodima od djelatnosti, izostavljajući čak i izvjesna povećanja prihoda, dok su rashodi predviđeni prvenstveno prema podacima o sučeljavanju s osnovnim izravnim troškovima. Ostali redovni troškovi poslovanja kao i ostali rashodi planirani su na temelju prosječnih troškova izvještajnog razdoblja.

Novčani tokovi planirani su na temelju podataka o ostvarenim prihodima i rashodima, obvezama i potraživanjima te stjecanju imovine, rokovima plaćanja i naplate, obrtaju, odnosno danima vezivanja.

Promjene u imovini i izvorima financiranja u projekciji zbivaju se u ovisnosti o novčanom tijeku i rezultatu poslovanja. Planske vrijednosti dobivene su u međusobnoj ovisnosti i kauzalitetu poslovnih promjena i pozicija iskazanih u računu dobiti i gubitka, bilanci i novčanom tijeku po direktnoj metodi.

Zbog specifičnosti postupka predstečajne nagodbe nije moguće predvidjeti da li će i kad će nadležni trgovački sud donijeti rješenje o sklapanju predstečajne nagodbe te slijedom toga kad će to rješenje postati pravomoćno. Stoga su u projekcijama poslovanja uzeti krajnji zakonski rokovi.

Plan restrukturiranja temelji se na financijskim izvještajima, popisima, podacima i informacijama o financijskom stanju i poslovanju kao i skupu hipotetskih pretpostavki o budućim događajima i djelovanju uprave, ali za koje se nužno ne očekuje da će i nastati. Kako drugi anticipirani događaji često ipak ne nastaju onako kako se očekivalo i kako su predviđeni na temelju hipotetskih pretpostavki, stvarni će rezultati i dalje, vjerojatno, biti drukčiji od prikazanih u planu financijskog i operativnog restrukturiranja. Zbog toga plan financijskog i operativnog restrukturiranja nije prikladan za druge svrhe osim dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja.

ASC poslovna podrška d.o.o.

Željko Uremović

Digitally signed by ŽELJKO UREMOVIĆ
DN: c=HR, o=ASC-POSLOVNA PODRŠKA D.O.O.,
2.5.4.97=HR01887201315, l=SVETA NEDELJA,
sn=UREMOVIĆ, givenName=ŽELJKO, cn=ŽELJKO
UREMOVIĆ, serialNumber=HR91233452144.3.21
Reason: I am the author of this document
Date: 2020.08.31 08:32:33 +02'00'
Adobe Acrobat version: 11.0.23

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

PRILOZI

<i>Prilog 1 - Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti.....</i>	<i>2</i>
<i>Prilog 2 – Nekretnine (ZK izvadci u prilogu) i pokretnine (kopije prometnih dozvola u prilogu) dužnika.....</i>	<i>2</i>
<i>Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima.....</i>	<i>2</i>
<i>Prilog 4 –Popis imovine dužnika.....</i>	<i>4</i>
<i>MATERIJALNA IMOVINA.....</i>	<i>4</i>
<i>NEMATERIJALNA IMOVINA.....</i>	<i>5</i>
<i>Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima.....</i>	<i>5</i>
<i>Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika.....</i>	<i>5</i>
<i>Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika.....</i>	<i>6</i>
<i>Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika.....</i>	<i>6</i>
<i>Prilog 9.- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige.....</i>	<i>6</i>
<i>Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika.....</i>	<i>7</i>
<i>Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika.....</i>	<i>7</i>
<i>Prilog 13 – Prosječni mjesečni troškovi poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana.....</i>	<i>7</i>
<i>Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima.....</i>	<i>7</i>
<i>Prilog 15 – Potvrda Financijske agencije o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika s očevidnikom.....</i>	<i>8</i>
<i>Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih na 31. srpnja 2020. godine.....</i>	<i>9</i>
<i>Prilog 17 – Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona:.....</i>	<i>10</i>

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 1- Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti

Rbr.	Ime i prezime radnika	OIB	Sjedište / adresa	UKUPAN IZNOS SVIH TRAZBINA	Potraživanja za bruto plaću	Otpremnine	Ostala potraživanja temeljem ZOR-a, kolektivnog ugovora, ugovora o radu
1	JOSIP MILETIĆ	01935831820	Zagreb, Prilaz baruna Filipovića 47	6.592,83	5.512,83		1.080,00
2	LEONARDO SINČIĆ	44283463091	Pula, Krležina ulica 35	9.146,46	8.066,46		1.080,00
3	IVICA ŠARLOG	42100001321	Sesvete, Prelčeva 11	9.103,46	8.023,46		1.080,00
4	ŠTEFICA ŠEŠINA	58433608756	Velika Gorica, selnica Ščitarjevska 44a	8.209,21	7.129,21		1.080,00
5	SLADANA VUKOVIĆ	63709923723	Zagreb, Trnsko 6c	1.738,67	1.456,97		281,70
SVEUKUPNO				34.790,63	30.188,93	0,00	4.601,70

Prilog 2 – Nekretnine (ZK izvadci u prilogu) i pokretnine (kopije prometnih dozvola u prilogu) dužnika

1. Nekretnine

Nema.

2. Pokretnine

Nema.

Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima

Rbr.	Naziv dužnikovog dužnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	Akademija Dramske Umjetnosti	52097842295	Trg Republike Hrvatske 5, Zagreb	4.342,00
2	Allianz Zagreb D.D.	23759810849	PP3, Zagreb	3.345,50

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

3	Azri D.O.O.	90943600495	Ulica Tugomila Ujčića 1, Pazin	541,00
4	Elektrowat D.O.O.	52512844748	Jure Novoselca 1, Zaprešić	684,00
5	Falko D.O.O.	3973034	Hercegovačka 20, Zagreb	980,00
6	FERRING Pharmaceuticals d.o.o.	21295264	Gospodar Jevremova 47, 11000 Beograd-Stari G	1.033,00
7	Grad.Plinara ZG-Opskrba D.O.O.	85305939367	Radnička Cesta 1, Zagreb	370,00
8	Hrvatsko Narodno Kazalište	10852199405	Trg Republike Hrvatske 15, Zagreb	26.265,25
9	Intergrafik	70264718224	Medveščak 79, 10000 Zagreb	15.875,00
10	Ispis Textum D.O.O.	34024384265	Frankopanska 5a, Zagreb	1.668,00
11	J.B.Zinka Batušić-Šlogar	52094696368	Vladimira Ruždjaka 8, Sesvete	15.688,00
12	Jamnica D.D.	05050436541	Getaldićeva 3, 10000 Zagreb	50.000,00
13	Kirkomerc D.O.O.	82100281174	Zagrebačka 145a, Zagreb	462,00
14	Litota D.O.O.	71586054986	Perjavica 76a, Zagreb	1.098,00
15	Minist.Pomorstva Prometa I Inf	22874515170	Prisavlje 14, Zagreb	2.960,00
16	Natura D.O.O.	05878740110	Srnegla 21, Buzet	4.048,00
17	Odvjetnica Mira Matuško Blažev	55232321592	Kneza Višeslava 11, Zagreb	1.753,00
18	Odvjetničko Društvo Nobilo	43056941968	Amruševa 7, 10000 Zagreb	6.019,01
19	Olimpus D.O.O.	40852063676	Av.V.Holjevca 40, Zagreb	8.857,00
20	Opera d.d.	80541963380	Ilica 143, 10000 Zagreb	1.875,00
21	Passus Prosperus	80659770447	Radnički Dol 12, Zagreb	2.238,00
22	Porsche Croatia D.O.O.	56007827423	Zagrebačka 117, 10410 Velika Gorica	8.337,13
23	Ralu Logistika	95590358666	Gospodarska Ulica 11, Dugo Selo	935,00

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

24	RBA Štedionica	99833333809	Ul.Grada Vukovara 37b, Zagreb	1.000,00
25	RC Zagreb Kaptol	73694311803	Mlinovi 28, 10000 Zagreb	1.500,00
26	Rox D.O.O.	20534431136	Slavonska Avenija 100, Zagreb	19.127,00
27	Roxanich D.O.O.	90993986244	Kosinožići 26, Nova Vas	6.536,00
28	Sample Control D.O.O.	95434893522	Franje Puškarića 18, Zagreb	1.705,00
29	SDP	02010978731	Iblerov Trg 9, Zagreb	1.840,50
30	Večernji List D.O.O.	92276133102	Oreškovićeve 6H/1, 10000 Zagreb	410,00
31	Vitelus J.D.O.O.	45710182930	Brezani 10, Rakovec	2.812,00
32	Vuković&Runjić	41117576624	Dudovec 32a, 10090 Zagreb	5.750,00
33	Zoran Bogdanović	82023480008	Pantovčak 245, 10000 Zagreb	2.645,00
34	Žuti Mačak D.O.O.	39860088466	Radnička Cesta 52, Zagreb	1.916,66
35	Wiener Osiguranje D.D.	52848403362	Slovenska 24, Zagreb	10.609,15
	UKUPNO			215.225,20

Prilog 4 – Popis imovine dužnika

MATERIJALNA IMOVINA

Rb.	Datum nabave	Opis	Količina	Knjigovodstveni iznos
1	22.01.14	Winows 7 64bit	1	3.546,39
2	03.11.15	Cd Player	1	3.632,00
3	18.12.15	Perilica Za Čaše	1	4.900,00
4	06.04.16	Sitni Ineventar	1	7.248,54
5	12.11.15	Konvekcijska pećnica	1	3.199,99
6	04.02.16	Axos Rotus	1	2.951,31
7	02.08.16	Uređenje Terasa	1	12.000,00
8	24.07.15	Perilica	1	7.392,00
9	07.07.15	Računalo I Oprema	1	21.011,00
10	18.12.15	Ličilački Radovi	1	7.264,00
11	23.08.16	Tegle Za Biljke	10	28.480,00

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

12	16.03.17	Stolac Nolita 52	40	22.054,03
13	16.03.17	Jastuk Za Stlac Nolita	60	11.623,92
14	16.03.17	Stol Nolita	13	8.270,26
15	27.11.15	Luster	6	7.200,00
16	27.11.15	Luster	2	2.560,00
17	01.10.18	Suncobran	6	1.080,00
18	09.10.18	IPHONE XS	1	3.359,20
19	12.09.16	Obloga Šanka	1	6.517,00
20	10.06.16	Souse Vide	1	5.650,00
21	29.11.15	Stolni Roštilj	1	2.699,99
22	27.02.19	Membrana Romatika XS	1	5.698,00
23	20.06.16	Klima Uređaj Mitsubishi	1	4.480,00
24	13.06.16	Stroj Za Vakumiranje	1	5.999,00
25	28.03.14	Predujam Za BMW -Operat. Leasing	1	64.775,91
26	31.10.16	Perilica Čaša	1	29.572,50
27	31.10.16	Ledomat	1	10.080,00
28	31.10.16	Rashladni Šank	1	24.446,00
29	04.08.16	Suncobran	8	20.522,00
30	09.06.17	SUNCOBRAN COBRA	4	10.276,00
31	01.03.17	Uređaj Za Provedbu Inventure Pića	1	3.683,19
32	01.11.16	Ulagane U Tuđu Imovinu	1	14.093,25
33	28.11.17	Grijača Lampa	9	14.400,00
34	17.01.17	Perilica Dwash35 Dühr	1	3.250,00
35	31.05.17	Kompjuter +Printer	1	7.007,28
36	01.04.17	Zvučnici	4	6.368,00
37	01.04.17	Pojačalo	1	3.360,00
38	01.04.17	Cd Player	1	1.800,00
UKUPNO				402.450,76

NEMATERIJALNA IMOVINA

Nema

Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima

Nema.

Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika

Nema

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika

Nema

Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika

Nema.

Prilog 9.- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	AZRRI Agencija za ruralni razvoj Istre d.o.o.	90943600495	Ulica Tugomila Ujčića 1, Pazin	16.962,64
2	Fine Wines d.o.o.	11465597315	Ulica kneza Branimira 22, Zagreb	143.614,95
3	Frigus Vecia d.o.o.	85180369885	Varšanska 26j, Krk	4.854,50
4	Grad Zageb	61817894937	Trg S.Radića, Zagreb	28.154,13
5	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, Zagreb	2.891,76
6	HRVATSKO NARODNO KAZALIŠTE U ZAGREBU	10852199405	Trg Republike Hrvatske 15, Zagreb	259.374,99
7	INTEGRIRANI POSLOVNI SUSTAVI d.o.o.	66238130370	Oroslavje, Mokrice 100	2.399,38
8	KERA, VL. HATIDŽA I KRISTIJAN KERIN	99246999619	Vukovićeva 3, Zagreb	9.500,00
9	Litota d.o.o.	71586054986	Ilije Gregorića 68, Brdovec	8.689,76
10	Mon Ami d.o.o.	48009198006	Brijunska 7c, Zagreb	37.863,12
11	MON AMI, VL. MILKA ČOVIĆ,	01014662322	Brijunska 7c, Zagreb	31.254,87
12	M-Prom p.u.t.o	01115366020	Hrvatska Kostajnica	4.000,00
13	Premium d.o.o.	99050636440	Samoborska C.203, Zagreb	4.384,16
14	Roxanich d.o.o.	90993986244	Motovun, Kanal 30	27.988,64
15	Sample Control d.o.o.	95434893522	Franje Puškarića 18, Lučko	6.725,00
16	Tač-fini d.o.o.	60097964869	Tkalčićeva ulica 32 Zagreb	769.500,00

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

17	Tihomir Miletić	72071770704	Tkalčićeva ulica 32 Zagreb	193.500,00
18	VINOGRADARSTVO I VINARSTVO OBITELIJI "TOMAC"	24549570164	Donja Reka 5, Jastrebarsko	30.684,00
19	Vivat Fina Vina d.o.o.	22847118886	F. Folnegovića 1b, Zagreb	6.295,77
20	Vodoposkrba i Dovodnja d.o.o.	83416546499	Folnegovićeve 1, Zagreb	10.679,20
UKUPNO				1.599.316,87

Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika

Nema

Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika

Nema

Prilog 12 – Popis Izlučnih prava

Nema

Prilog 13 – Prosječni mjesečni troškovi poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana

Rbr	Opis	Iznos godišnje	Iznos mjesečno
1	Varijabilni troškovi robe i materijala	210.955	17.580
2	Troškovi osoblja	283.165	23.597
3	Fiksni troškovi	398.160	33.180
	UKUPNO	892.279	74.357

Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima

Nema

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 15 – Potvrda Financijske agencije o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika s očevidnikom

SEKTOR POSLOVNE MREŽE
RC Zagreb

Datum: 31.08.2020.
Klasa: 120-11/20-01/115
Ur. broj: 08-2012-20

Na temelju članka 20. Zakona o provedbi ovrhe na novčanim sredstvima ('Narodne novine' broj 68/2018, 2/2020, 46/2020, 47/2020) i zahtjeva podnositelja od dana 31.08.2020 izdaje se

POTVRDA
o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika

Ovršenik: TAČ - PLUS d.o.o.

OIB ovršenika: 51305336937

Na računima i novčanim sredstvima ovršenika evidentirano je 95 dana neprekidne blokade odnosno 118 dana blokade u prethodnih 6 mjeseci zbog neizvršenih osnova za plaćanje evidentiranih u Očevidniku.

Ovršenik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u iznosu od 297.995,16 kn.

FINANCIJSKA AGENCIJA
RC Zagreb



Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih na 31. srpnja 2020. godine

IZJAVA

PREDMET: Izjava TAČ - PLUS d.o.o. za ugostiteljstvo i trgovinu, OIB: 51305336937, Zagreb (Grad Zagreb) Vrhovec 140, sukladno članku 26. Stečajnog zakona

Sukladno članku 26. Stečajnog zakona izjavljujem kako je 1 zaposleni na dan 31.07.2020. godine, odnosno na zadnji dan u mjesecu koji prethodi danu podnošenja prijedloga.

TAČ-PLUS d.o.o.

TAČ - PLUS d.o.o.
za ugostiteljstvo i trgovinu
ZAGREB, Vrhovec 140


Tihomir Miletić - direktor

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Prilog 17 – Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona:

Razdoblje izvještavanja: **1.1.2020** do **30.6.2020** (završni dan razdoblja je ujedno i datum stanja u Bilanci)

Vrsta poslovnog subjekta: **5**

Poslovna aktivnost u razdoblju izvještavanja: **DA**

Referentna stranica

Vrsta posla: **777**

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2020** . godinu

Kontrolni broj

570.971.734,34

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10** Izvještaj kojeg ispunjava nitv. znak kojeg je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: **3** Predaja i za statističku svrhu i za javnu objavu

Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE) Izvještaj je revidiran (DA/NE): **NE** OIB revizora: **01454749**

Obveznost predaje nefinancijskog izvještaja: **1** Poduzetnik nije utvrdio izdati nefinancijskog izvještaja

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**

OIB subjekta: **51305336937** Matični broj (MB): **01454749** Matični broj subjekta (MBS): **080307024**
(dodijeljen od DZS-a) (dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **TAČ-PLUS D.O.O.**

Poštanski broj: **10000** Naziv naselja: **ZAGREB**

Ulica i kućni broj: **VRHOVEC 140**

Adresa e-pošte obveznika: **gina@kera-servis.hr**

Telefon: **013707471**

Internet adresa:

Šifra grada/općine: **133** Zagreb Županija: **21** GRAD ZAGREB

Šifra NKD-a: **5610** Tekst pod nadležnošću nadležnog suda

Status autonomnosti: **1** Autonomno društvo (npr. izvan grupe u izvještajnom razdoblju)

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: **1** Mali poduzetnik

Popis dokumentacije

TAČ - PLUS d.o.o.

Za poslovanje i trgovinu
ZAGREB, Vrbovec 140

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

Oznaka vlasništva:	21	Prijedlog od strane:		<input type="checkbox"/> DA	Bilanca i Račun dobiti i gubitka
Potjeklo kapitala (%):	100	(domaći)	0 (strani)	<input type="checkbox"/> DA	Dodatni podaci
Prosječni broj zaposlenih tijekom razdoblja:	7	(prethodna godina)	0 (tekuća godina)	<input type="checkbox"/> DA	Bilješke uz financijske izvještaje
Broj zaposlenih prema satima rada:	7	(prethodna godina)	0 (tekuća godina)		Izvještaj o novčanim tokovima
Broj mjeseci poslovanja:	7	(prethodna godina)	7 (tekuća godina)	<input type="checkbox"/>	Izvještaj o promjenama kapitala
Knjigovodstveni servis:				<input type="checkbox"/>	Revizorsko izvješće
Matični broj:		(matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)		<input type="checkbox"/>	Godišnje izvješće
Naziv:				<input type="checkbox"/> DA	Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka
Osoba za kontaktiranje:				<input type="checkbox"/> DA	Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja
Telefon za kontaktiranje:		(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)			
Adresa e-pošte:		(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)			
		(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)			

Verzija Excel
datoteke: 3.0.4.

MILETIĆ TIHOMIR

(Privatno i ime ovlaštene osobe)

TAČ - PLUS d.o.o.
za restrukturiranje i likvidaciju
ZAGREB, Novoselac 140

(potpis ovlaštene osobe)

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

BILANCA
stanje na dan 30.06.2020.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 51305336937; TAČ-PLUS 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		696.556	528.175
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. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		696.556	528.175
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		572.760	528.175
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		123.796	
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1 265.490	847.133
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	461.589	461.589
1. Sirovine i materijal	039	461.589	461.589
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	488.247	372.006
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	384.291	265.422
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	103.370	105.998
6. Ostala potraživanja	052	586	586
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	62.003	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	62.003	
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	253.651	13.538
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	134.611	134.611
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	2 096.657	1.509.919
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	50.236	-146.608
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	23.000	23.000
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		

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
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	599.205	27.236
1. Zadržana dobit	082	1.031.663	1.031.663
2. Preneseni gubitak	083	432.458	1.004.427
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-571.969	-196.844
1. Dobit poslovne godine	085		
2. Gubitak poslovne godine	086	571.969	196.844
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	2.046.421	1.656.527
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	966.495	723.650
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.024.874	844.803
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	8.436	13.038
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	46.015	75.036
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		601	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		2.096.657	1.509.919
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 30.06.2020.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 51305336937; TAČ-PLUS 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		633.472	162.453
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		633.472	149.453
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			13.000
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		846.478	351.380
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		600.338	205.286
a) Troškovi sirovina i materijala	134		398.406	129.021
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		201.932	76.265
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		203.172	105.792
a) Neto plaće i nadnice	138		142.483	75.772
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		40.093	19.053
c) Doprinosi na plaće	140		20.596	10.967
4. Amortizacija	141			32.590
5. Ostali troškovi	142		42.868	7.712
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		100	
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		0	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			

Prilozi Prijedlogu plana restrukturiranja i isprave uz prijedlog

7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		3.223	7.917
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		3.223	874
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			7.043
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		633.472	162.453
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		849.701	359.297
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-216.229	-196.844
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		216.229	196.844
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-216.229	-196.844
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		216.229	196.844

TAČ-PLUS D.O.O.
ZAGREB, VRHOVEC 140

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje
01.01.2019. do 31.12.2019. godine**

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

TAČ-PLUS D.O.O., ZAGREB (u nastavku: Društvo), OIB 51305336937, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Sjedište Društva: ZAGREB, VRHOVEC 140

Uprava društva: MILETIĆ TIHOMIR, direktor Društva.

Osnovna djelatnost društva je: Djelatnosti restorana i ostalih objekata za pripremu i usluživanje hrane

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2019. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tokove poduzetnika.

Vjerno su predloženi učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnijih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje osim tamo gdje je drugačije navedeno.

Budući događaji i njihov utjecaj nisu predvidivi sa sigurnošću i sukladno tome računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja podložne su promjenama nastankom novih događaja, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojem društvo posluje što može rezultirati odstupanjima od izvršenih procjena.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

Građevinski objekti	5%
Brodovi veći od 1000 BRT	5%
Osobni automobili	20%
Osnovno stado	20%
Oprema	25%
Dostavna vozila	25%
Mehanička oprema	25%
Računalna oprema	50%
Telekomunikacijska oprema	50%
Software	50%
Ostala nespomenuta imovina	10%

Ako Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se prema potrebi priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine te ako se trošak nabave može pouzdano mjeriti. Knjigovodstvena vrijednost zamijenjenog dijela prestaje se priznavati. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobitka i gubitka u razdoblju u kojem su nastali. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku poslovni prihod odnosno poslovni rashod u računu dobiti u gubitka.

Biološka imovina

Biološka imovina i poljoprivredni proizvodi mjere se prema fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja vrše se prema odredbama HSFI 17. Ako se fer vrijednost ne može pouzdano izmjeriti, biološka imovina mjeri se po trošku nabave umanjene za ispravak vrijednosti i za gubitke od umanjenja vrijednosti sukladno HSFI 6.

Ulaganja u nekretnine

Nekretnine (zemljište ili zgrada, ili dio zgrade, ili oboje) koje društvo drži radi ostvarivanja prihoda od najma ili radi porasta tržišne vrijednosti tretira se kao ulaganje u nekretnine sukladno HSFI 7. Prilikom utvrđivanja vrijednosti ulaganja u nekretnine primjenjuje se model troška nabave.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji je imovina čija će se knjigovodstvena vrijednost nadoknaditi putem prodaje, a ne putem korištenja pod uvjetom da je ta prodaja vrlo vjerojatna unutar perioda od jedne godine. Priznavanje i mjerenje obavlja se u skladu s odredbama HSFI 8.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća dionice i udjele, dane zajmove, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite, depozite i jamstvene pologe te ostalu financijsku imovinu. Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 9.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, u skladu s HSFI 10. Obračun utroška zaliha provodi se po metodi prosječne ponderirane cijene. Knjigovodstveni iznos zaliha priznaje se kao rashod razdoblja u kojem su te zalihe prodane ili izuzete. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Knjigovodstvena vrijednost imovine je smanjena korištenjem izračuna rezerviranja za umanjenjem vrijednosti te je iznos gubitka

priznat u računu dobiti i gubitka u „vrijednosnim usklađivanjima“. Kada potraživanje nije naplativo otpisuje se na teret izračuna rezerviranja za potraživanja od kupaca.

Kapital i rezerve

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekuće godine i manjinskih (nekontrolirajućih) interesa. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 12.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Obveze se klasificiraju kao kratkotrajne i dugotrajne. Obveze se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Društvo ima pravo odgoditi podmirenje obveze na rok duži od 12 mjeseci. Obveze se priznaju kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze doći do odlijevanja resursa poduzetnika. Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

Rezerviranja

Rezerviranje je obveza čija je priroda jasno određena i za koju je na datum bilance vjerojatno ili sigurno da će nastati, ali postoji neizvjesnost u pogledu iznosa ili datuma kada će nastati. Priznavanje i mjerenje se provodi u skladu s HSFI 13.

Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI 14. Unaprijed plaćeni troškovi priznaju se kao imovina kada se odnose na iznose plaćene u tekućem razdoblju, a koji se odnose na buduća razdoblja. Odgođeno plaćanje troškova priznaje se kao obveza kada se odnosi na troškove nastale u tekućem razdoblju, a za koje nisu ispunjeni uvjeti za priznavanje obveza.

Tekući porez na dobit

Iznos poreza na dobit za tekuću godinu obračunava se na temelju poreznog zakona koji je na snazi u Republici Hrvatskoj na dan bilance. Tekući porez knjižit će se na teret kapitala ako se porez odnosi na stavke koje se direktno knjiže na teret kapitala u istom razdoblju.

Porez na dodanu vrijednost

Porezni propisi zahtijevaju bilježenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi.

Odgođena porezna imovina

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih

zakona) koji su na snazi na datum bilance. Odgođena porezna imovina se priznaje za prenesene neiskorištene porezne gubitke, neiskorištene porezne olakšice i sve odbitne privremene razlike u visini za koju je vjerojatno da će oporeziva dobit biti raspoloživa i za koju se preneseni porezni gubitak, neiskorištene porezne olakšice i odbitne privremene razlike mogu iskoristiti, sukladno odredbama HSFI 14.

Prihodi

Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Prihodi po HSFI 15 podijeljeni su na poslovne prihode i financijske prihode. Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge tijekom redovnog poslovanja društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti i kada je izvjesno da će društvo imati buduće ekonomske koristi.

Odredbe Zakona o računovodstvu, kao i HSFI 15, od izvještaja za 2019. godinu propisuju da se izvanredni prihodi ne iskazuju zasebno te su izvanredni prihodi iz prijašnjih godina iskazani u poslovnim prihodima.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno kada isti nastaju istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određenih prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Stavke uključene u financijske izvještaje društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem društvo posluje (funkcionalna valuta). Financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

IV. PODUZETNICI UNUTAR GRUPE I OSOBE SA SUDJELUJUĆIM INTERESIMA

Poduzetnicima unutar grupe smatraju se dva ili više poduzetnika koji su međusobno vlasnički povezana, a koji imaju ulaganje u udjele/dionice više od 50 % ili su taj kapital primili (ovisna društva).

Društva povezana sudjelujućim interesom su društva čiji udio u kapitalu nekog drugog poduzetnika iznosi od 20-50% ili društva koja su kapital do te visine primila od drugog poduzetnika (sudjelujući interesi).

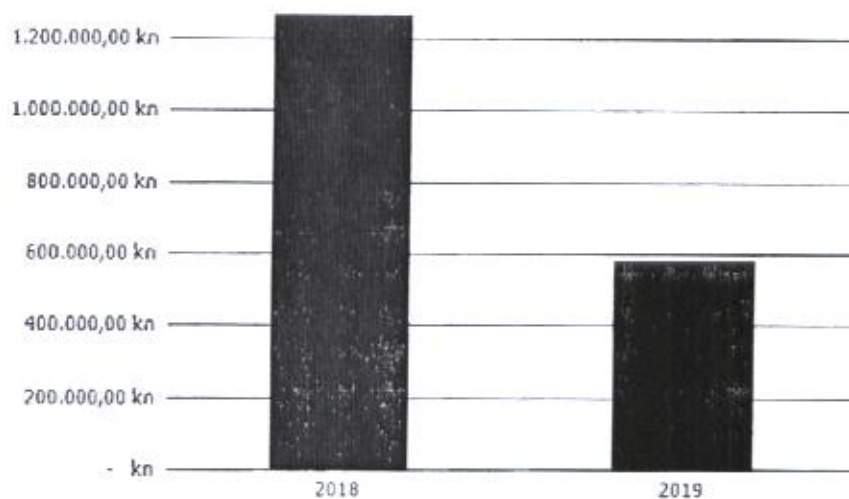
V. RAČUN DOBITI I GUBITKA

PRIHODI

Bilješka br. 1

Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo ukupne prihode u visini od 577.708 kn.

Usporedba s prethodnom godinom



Poslovni prihodi

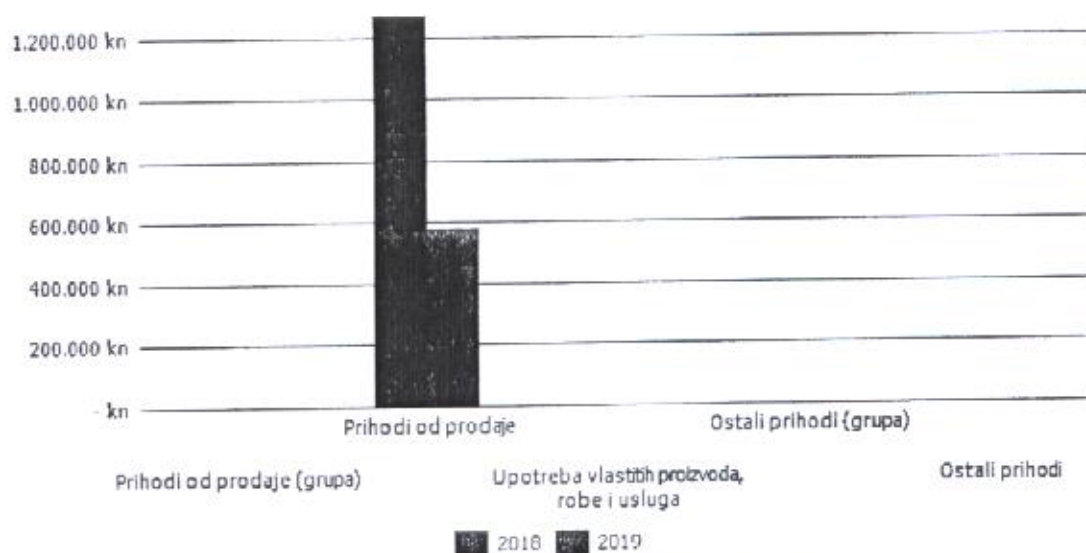
Bilješka br. 2

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihod na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

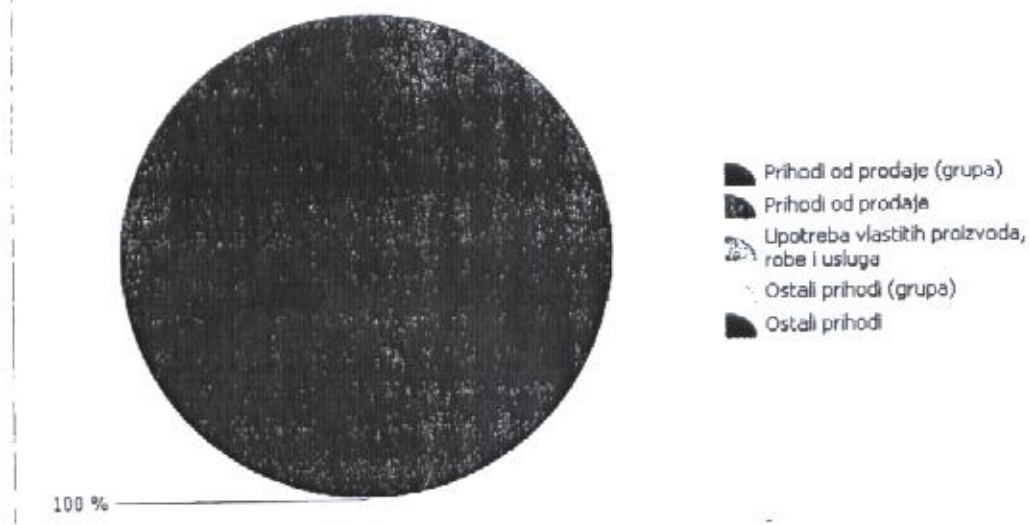
Poslovni prihodi Društva u 2019. godini ukupno su iznosili 577.708 kn.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	1.266.944 kn	577.708 kn	45,60
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Ostali poslovni prihodi	- kn	- kn	
UKUPNO	1.266.944 kn	577.708 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih prihoda



Prihodi od prodaje

Bilješka br. 2a

Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 577.708 kn.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Prihodi od prodaje	1.266.944 kn	577.708 kn	45,60

UKUPNO	1.266.944 kn	577.708 kn	
--------	--------------	------------	--

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Bilješka br. 2b

Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo prihode s osnove upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga.

Ostali poslovni prihodi

Bilješka br. 2c

Društvo u poslovnoj godini nije imalo ostale poslovne prihode.

Financijski prihodi

Bilješka br. 3

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od ulaganja u dionice/udjele poduzetnika, kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iz odnosa s poduzetnicima i financijskim institucijama.

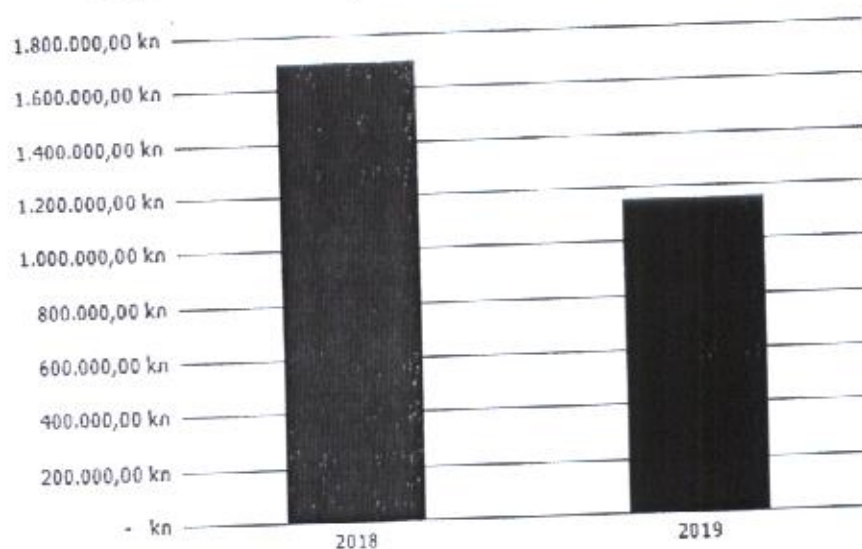
Društvo u poslovnoj godini nije ostvarilo financijske prihode.

RASHODI

Bilješka br. 4

Društvo je u poslovnoj godini 2019. ostvarilo ukupne rashode u visini od 1.149.677 kn.

Usporedba s prethodnom godinom



Poslovni rashodi

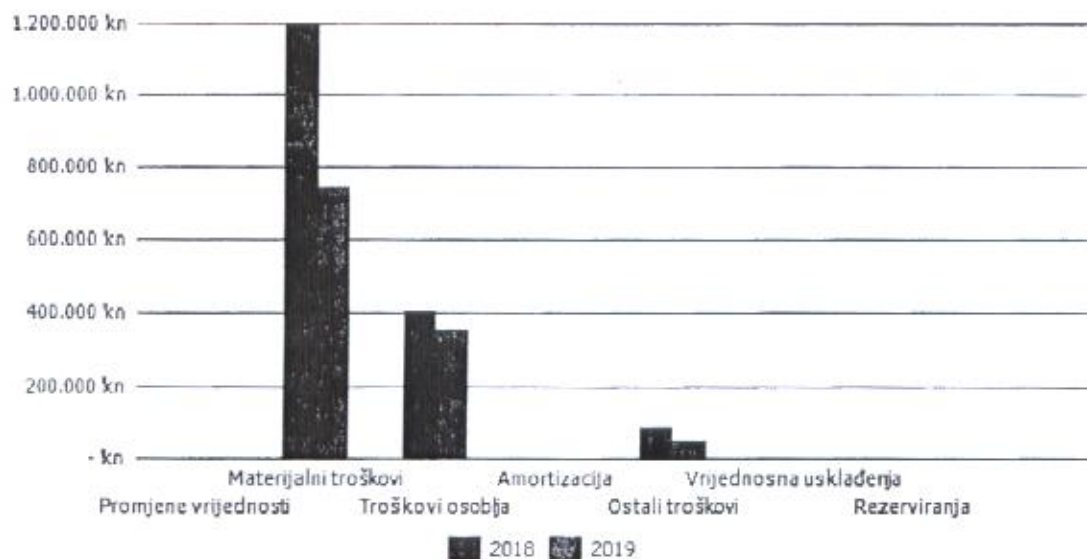
Bilješka br. 5

Poslovni rashodi sastoje se od promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda, materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova, vrijednosnih usklađenja, rezerviranja i ostalih poslovnih rashoda.

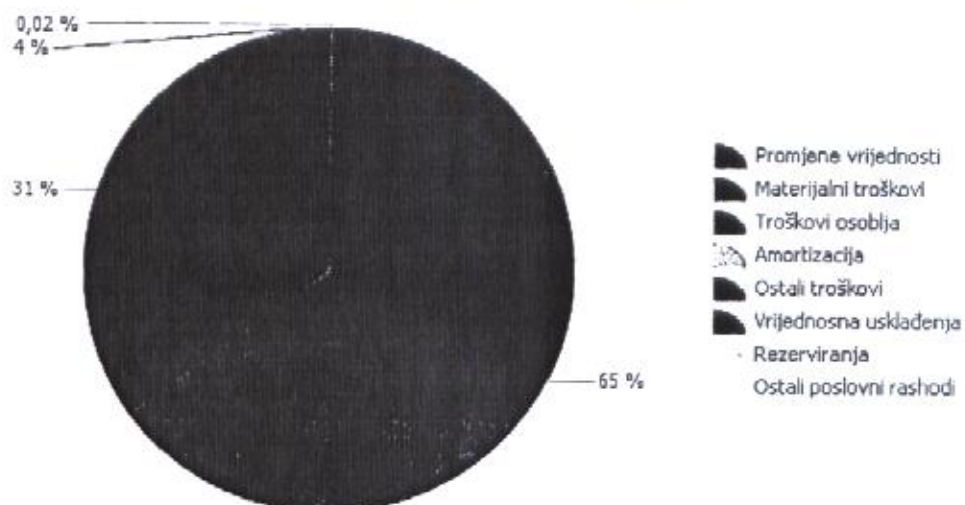
Društvo je u 2019. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 1.146.978 kn.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Promjene vrijednosti	- kn	- kn	
Materijalni troškovi	1.200.676 kn	743.757 kn	61,94
Troškovi osoblja	406.344 kn	354.745 kn	87,30
Amortizacija	- kn	- kn	
Ostali troškovi	85.736 kn	48.276 kn	56,31
Vrijednosna usklađenja	- kn	- kn	
Rezerviranja	- kn	- kn	
Ostali poslovni rashodi	200 kn	200 kn	100,00
UKUPNO	1.692.956 kn	1.146.978 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Struktura poslovnih rashoda



Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda

Bilješka br. 5a

Društvo u poslovnoj godini nije imalo poslovnih rashoda po osnovi promjene zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda.

Materijalni troškovi

Bilješka br. 5b

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 743.757 kn.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Troškovi sirovina i materijala	796.813 kn	408.281 kn	51,24
Troškovi prodane robe	- kn	- kn	
Ostali vanjski troškovi	403.863 kn	335.476 kn	83,07
UKUPNO	1.200.676 kn	743.757 kn	

Struktura materijalnih troškova



Na poziciji vanjskih troškova prikazani su troškovi kao što su prijevozne usluge, poštanske i telekomunikacijske usluge, trošak vanjskih dorada, trošak servisnih usluga i održavanja, trošak zakupa i leasinga, troškovi promidžbe, sajmovi i sponzorstava, trošak intelektualnih i drugih usluga, trošak komunalnih usluga, trošak usluga posredovanja i druge slične usluge.

Troškovi osoblja

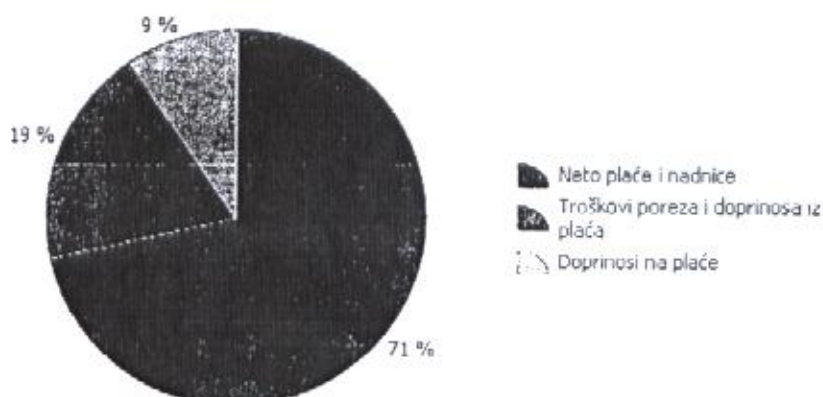
Bilješka br. 5c

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2019. godini troškovi osoblja iznosili su 354.745 kn.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Neto plaće i nadnice	284.966 kn	253.587 kn	88,99
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	80.186 kn	67.479 kn	84,15
Doprinosi na plaće	41.192 kn	33.679 kn	81,76
UKUPNO	406.344 kn	354.745 kn	

Struktura troškova osoblja



Amortizacija

Bilješka br. 5d

Društvo u poslovnoj godini nije imalo troškova amortizacije.

Ostali troškovi

Bilješka br. 5e

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 48.276 kn ostalih troškova.

Vrijednosna usklađenja

Bilješka br. 5f

Društvo u poslovnoj godini nije imalo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine.

Rezerviranja

Bilješka br. 5g

Društvo tijekom sastavljanja financijskih izvještaja, a u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit te standarada financijskog izvještavanja, nije imalo potrebe niti obavezu izvršiti rezerviranja.

Ostali poslovni rashodi

Bilješka br. 5h

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 200 kn.

Financijski rashodi

Bilješka br. 6

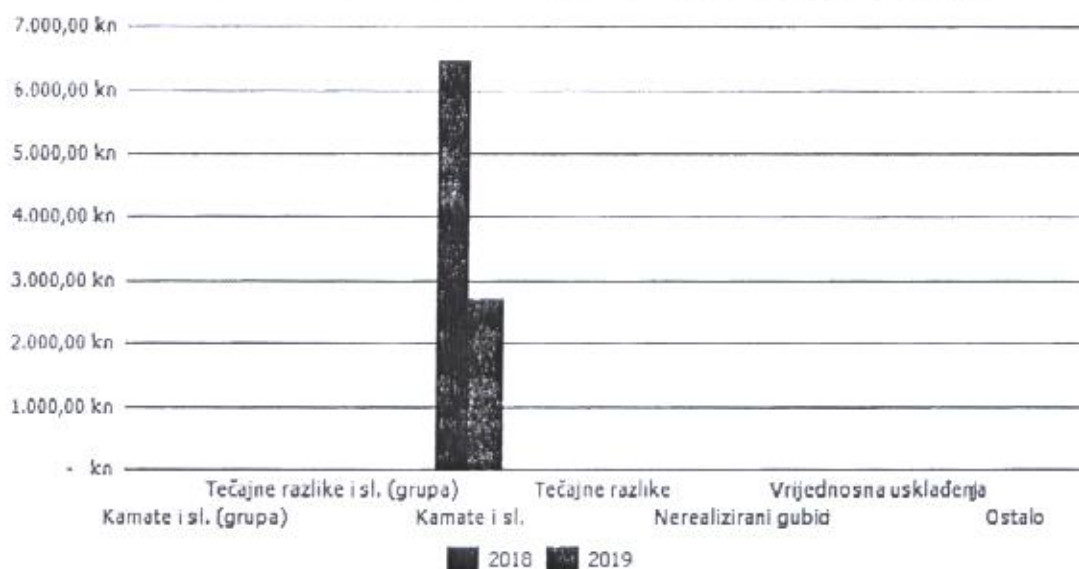
Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane

gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2019. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 2.699 kn.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	6.446 kn	2.699 kn	41,87
Tečajne razlike i drugi rashodi	- kn	- kn	
Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	- kn	- kn	
Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	- kn	- kn	
Ostali financijski rashodi	- kn	- kn	
UKUPNO	6.446 kn	2.699 kn	

Grafikon usporedbe s prethodnom godinom



Financijski rashodi s poduzetnicima unutar grupe

Bilješka br. 6a

Društvo nije ostvarilo financijske rashode iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe.

Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih

rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

Bilješka br. 6b

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 2.699 kn.

Nerealizirani gubici od financijske imovine

Bilješka br. 6c

Društvo ne posjeduje financijsku imovinu koja se svodi na prodajnu vrijednost prema tržišnoj vrijednosti izlistanoj na Burzi i/ili uređenom tržištu vrijednosnih papira odnosno nije ostvarilo gubitke na dionicama iz vlastitog portfelja.

Neto vrijednosna usklađenja financijske imovine

Bilješka br. 6d

Neto vrijednosno usklađenje financijske imovine proizlazi iz promjene njene vrijednosti prema mjerenju po fer vrijednosti.

Društvo nije imalo neto vrijednosnih usklađenja u poslovnoj godini.

Ostali financijski rashodi

Bilješka br. 6e

Ostali financijski rashodi se odnose na financijske rashode koji su ostvareni od ulaganja u udjele i dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20% (realizirani gubici) te drugih financijskih rashoda koji se ne odnose na kamate zajmova i tečajne razlike.

Društvo nije imalo ostalih financijskih rashoda u poslovnoj godini.

POREZ NA DOBIT

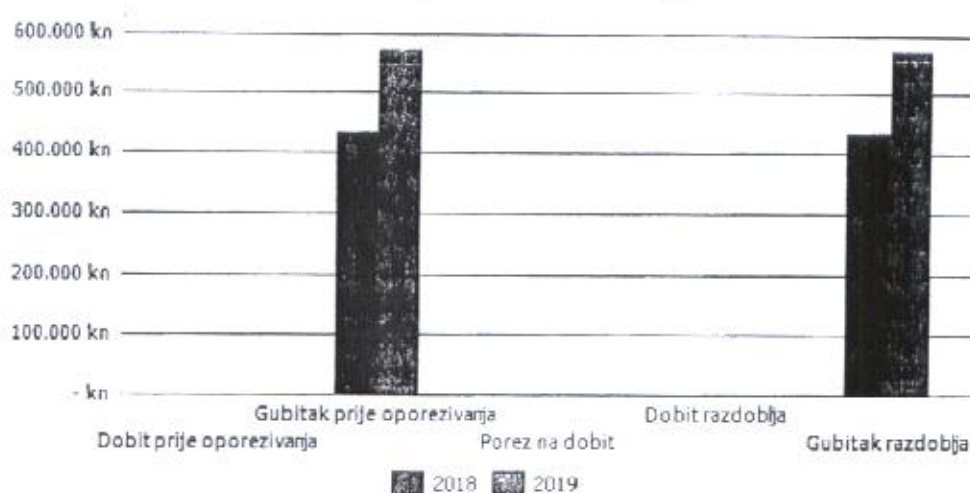
Bilješka br. 7

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit. Porezni obveznik je sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit poreznu osnovicu poreza na dobit utvrdio prema novčanom načelu.

Naziv pozicije	2018	2019	Indeks 2019/2018
Dobit prije oporezivanja	- kn	- kn	
Gubitak prije oporezivanja	432.458 kn	571.969 kn	132,26
Porez na dobit	- kn	- kn	

Dobit razdoblja	- kn	- kn	
Gubitak razdoblja	432.458 kn	571.969 kn	132,26

Usporedba s prethodnom godinom



VI. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 8

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 696.556 kn.

Nematerijalna imovina

Bilješka br. 9

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 0 kn.

Materijalna imovina

Bilješka br. 10

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, biološke imovine,

predujmova za materijalnu imovinu, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 696.556 kn.

Opis	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.	Knjigovodstvena vrijednost 31.12.2019.
Zemljište	- kn	- kn
Gradevinski objekti	- kn	- kn
Postrojenja i oprema	543.062 kn	572.760 kn
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	123.796 kn	123.796 kn
Biološka imovina	- kn	- kn
Predujmovi za materijalnu imovinu	- kn	- kn
Materijalna imovina u pripremi	- kn	- kn
Ostala materijalna imovina	- kn	- kn
Ulaganja u nekretnine	- kn	- kn
UKUPNO	666.858 kn	696.556 kn

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama.

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina koja je utvrđena u skladu sa standardima financijskog izvještavanja (tj. neto amortizirane vrijednosti) i njezine fer vrijednosti na datum promjene njezine namjene u ulaganja u nekretnine. Ova početna razlika evidentirala se kao revalorizacijska rezerva u skladu sa standardima financijskog izvještavanja.

Prilikom prijenosa nekretnine mjerene po fer vrijednosti na nekretninu koju koristi vlasnik (*druga mogućnost koja je stavljena na zalihu*) fer vrijednost na datum prijenosa jest trošak nabave.

Dugotrajna financijska imovina

Bilješka br. 11

Dugotrajna financijska imovina sastoji se od dugoročnih ulaganja u udjele (dionice), ulaganja u vrijednosne papire, danih dugoročnih zajmova, depozita i sličnog, ostalih dugoročnih ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela i ostalih ulaganja u dugotrajnu financijsku imovinu.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

Dugoročna potraživanja

Bilješka br. 12

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročna potraživanja.

KRA TKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka br. 13

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 1.265.490 kn.

Zalihe

Bilješka br. 14

Stanje zaliha na dan izvještavanja iznosilo je 461.589 kn.

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks 2019/2018
Sirovine i materijal	360.369 kn	461.589 kn	128,09
Proizvodnja u tijeku	- kn	- kn	
Gotovi proizvodi	- kn	- kn	
Trgovačka roba	- kn	- kn	
Predujmovi za zalihe	- kn	- kn	
Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	- kn	- kn	
Biološka imovina	- kn	- kn	
UKUPNO	360.369 kn	461.589 kn	

Struktura zaliha



- Sirovine i materijal
- Proizvodnja u tijeku
- Gotovi proizvodi
- Trgovačka roba
- Predujmovi za zalihe
- Dugotrajna imovina namijenjena prodaji
- Biološka imovina

Zalihe se vode po metodama u skladu s računovodstvenim politikama, računovodstvenim standardima i zakonskim propisima.

Kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 488.247 kn.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

Bilješka br. 15a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge i ostala potraživanja razrađuju se na potraživanja od poduzetnika unutar grupe, od društava povezanih sudjelujućim interesom i od nepovezanih osoba.

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 384.291 kn.

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks 2019/2018
Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	- kn	- kn	
Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Potraživanja od kupaca	412.872 kn	384.291 kn	93,08
UKUPNO	412.872 kn	384.291 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od poduzetnika unutar grupe i/ili od društava povezanih sudjelujućim interesima po osnovi isporučenih roba i usluga.

Kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

Bilješka br. 15b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika.

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

Bilješka br. 15c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 103.370 kn.

Ostala kratkoročna potraživanja

Bilješka br. 15d

Ostala kratkoročna potraživanja sačinjavaju potraživanja stečena cesijom ili nekom drugom vrstom ugovora (otkup tražbine, prijenos i sl.) te potraživanja za dane predujmove.

Ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 586 kn.

Kratkotrajna financijska imovina

Bilješka br. 16

Kratkotrajnu financijsku imovinu sačinjavaju ulaganja u udjele/dionice i vrijednosne papire, dani zajmovi, depoziti i slično te ostala financijska imovina za koju se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik unutar jedne godine.

Na dan izvještavanja, kratkotrajna financijska imovina Društva iznosila je ukupno 62.003 kn.

Ulaganja u udjele/dionice

Bilješka br. 16a

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u udjele i/ili dionice kod poduzetnika unutar grupe i/ili kod društava povezanih sudjelujućim interesima.

Ulaganje u vrijednosne papire

Bilješka br. 16b

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u vrijednosne papire.

Ulaganje u zajmove, depozite i slično

Bilješka br. 16c

Društvo je na dan izvještavanja imalo ulaganja u dane zajmove, depozite i slično u iznosu 62.003 kn.

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.	Indeks 2019/2018
Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	- kn	- kn	
Dani zajmovi, depoziti i slično	62.003 kn	62.003 kn	100,00
UKUPNO	62.003 kn	62.003 kn	

Društvo na dan izvještavanja nije imalo danih zajmova, depozita i sličnog poduzetnicima unutar grupe i/ili društvima povezanim sudjelujućim interesima.

Ostala financijska imovina

Bilješka br. 16d

Ostala kratkotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u udjele/dionice društava s udjelom vlasništva manjim od 20%, kratkoročna ulaganja u investicijske fondove i sl.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo ulaganja u ostalu financijsku imovinu.

Novac u banci i blagajni

Bilješka br. 17

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 253.651 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Bilješka br. 18

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 134.611 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve

Bilješka br. 19

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, rezervi fer vrijednosti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, dobiti ili gubitka tekućeg razdoblja te manjinskog interesa.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 50.236 kn.

Temeljni (upisani) kapital

Bilješka br. 20

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 23.000 kn i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

Kapitalne rezerve

Bilješka br. 21

Kapitalne rezerve odnose se na kapitalni dobitak na prodane dionice, kapitalni dobitak iz prodaje otkupljenih vlastitih dionica i udjela te kapitalne pričuve iz drugih izvora. Kapitalne rezerve mogu sačinjavati povećanje kapitala društva od ulaganja novca, stvari ili prava od strane vlasnika ili dioničara u neupisani kapital društva.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kapitalnih rezervi.

Rezerve iz dobiti

Bilješka br. 22

Rezerve iz dobiti obuhvaćaju zakonske rezerve, rezerve za vlastite udjele te statutarne i ostale rezerve.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo rezervi iz dobiti.

Revalorizacijske rezerve

Bilješka br. 23

Revalorizacijske rezerve nastaju ponovnom procjenom imovine iznad troškova nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo revalorizacijskih rezervi.

Rezerve fer vrijednosti

Bilješka br. 24

Rezerve fer vrijednosti sastoje se od fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju, učinkovitog dijela zaštite novčanih tijekova i učinkovitog dijela zaštite ulaganja u inozemstvu.

Društvo na dan izvještavanja nije oformilo rezerve fer vrijednosti.

Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Bilješka br. 25

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 1.031.663 kn. Stanje ukupnog gubitka kumuliranog tijekom prijašnjih razdoblja na dan izvještavanja iznosilo je 432.458 kn.

Dobit ili gubitak poslovne godine

Bilješka br. 26

Društvo je u poslovnoj godini poslovalo s gubitkom u iznosu 571.969 kn.

Manjinski (nekontrolirajući) interes

Bilješka br. 27

Manjinski interesi odnose se na ostvarenu dobit koja pripada Društvu po osnovi udjela u dobiti od društava kod kojih je postotak udjela u vlasništvu manji od 20%.

Društvo nije ostvarilo interes iz odnosa s nekontroliranim društvima.

Rezerviranja

Bilješka br. 28

Rezerviranja se provode u skladu s računovodstvenim politikama i standardima financijskog izvještavanja.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo provedena rezerviranja.

Dugoročne obveze

Bilješka br. 29

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospeljeća dužim od godinu dana.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugoročnih obveza.

Kratkoročne obveze

Bilješka br. 30

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospeljeća kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 2.046.421 kn.

Struktura kratkoročnih obveza



Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

Bilješka br. 30a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 1.024.874 kn.

Društvo nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih roba i usluga.

Kratkoročne obveze po osnovi zajmova, depozita i sličnog

Bilješka br. 30b

Ukupne kratkoročne obveze po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog iznosile su 966.495 kn.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema poduzetnicima

unutar grupe i/ili prema društvima povezanim sudjelujućim interesima po osnovi primljenih zajmova, depozita i sličnog.

Kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Bilješka br. 30c

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama.

Kratkoročne obveze za predujmove

Bilješka br. 30d

Društvo na dan izvještavanja nije imalo obveze za primljene predujmove (avanse) u kojima se roba ili usluga treba isporučiti u roku koji je manji od godine dana.

Kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima

Bilješka br. 30e

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po vrijednosnim papirima.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

Bilješka br. 30f

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 8.436 kn.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Bilješka br. 30g

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 46.015 kn.

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu

Bilješka br. 30h

Kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane za obvezu isplate dobiti povezanim društvima.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze s osnove udjela u rezultatu.

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Bilješka br. 30i

Kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na obračunate, a neplaćene obveze vezane uz dugotrajnu imovinu namijenjenu prodaji.

Društvo na dan izvještavanja nije imalo kratkoročne obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji.

Ostale kratkoročne obaveze

Bilješka br. 30j

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 601 kn.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Bilješka br. 31

Društvo na dan izvještavanja nije imalo odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:

KRISTIJAN KERIN

KERA knjigovodstvene usluge

Vukoviceva 3, Zagreb

"KERA"
Vođenje poslovnih knjiga i marketing
vl. H. i K. KERIN
ZAGREB, Vukovićeve 3
OIB 99246999619

Direktor:

MILETIĆ TIHOMIR

TAČ - PLUS d.o.o.
za ugostiteljstvo i trgovinu
ZAGREB, Vrhovec 140