

Obrazac 1.

TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU

Amruševa 2/II

10 000 ZAGREB

TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU
POSREDOVANJE
POSREDOVANJE

04-01-2019

posrednik
u primj. pristojba

PRIJEDLOG DUŽNIKA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOGA POSTUPKA

PODACI O PODNOSITELJU PRIJEDLOGA ZA PRAVNU OSOBU:

Tvrtka ili naziv

DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o.

OIB 17301777030

Sjedište / poslovna adresa

Zagreb (Grad Zagreb), Poljanički prilaz 4

18. St. 8 / 2019.

PODACI O PODNOSITELJU PRIJEDLOGA ZA FIZIČKU OSOBU:

Ime i prezime

OIB

Sjedište / poslovna adresa

Adresa prebivališta

I. Na temelju članka 16. i članka 25. Stečajnog zakona podnosim prijedlog za otvaranje predstečajnoga postupka nad dužnikom DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o. (navesti tvrtku ili naziv, odnosno ime i prezime dužnika).

Kod dužnika postoji predstečajni razlog prijeteće nesposobnosti za plaćanje zato što dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima jednu ili više evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje koje je trebalo, na temelju valjanih osnova za plaćanje, bez daljnjeg pristanka dužnika naplatiti s bilo kojeg od njegovih računa (navesti razlog / pozvati se na neku od okolnosti iz članka 4. stavka 2. Stečajnog zakona).

Dokaz Potvrda o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika

(potvrda Financijske agencije / obračun neisplaćenih plaća s potvrdom Ministarstva financija - Porezne uprave)

II. Popis imovine i obveza dužnika prema članku 17. Stečajnog zakona:*

Sva dokumentacija u Prijedlogu plana restrukturiranja sa dodacima.

- Nekretnine i pokretne dužnika (opis svake pojedine nekretnine ili pokretne s podacima potrebnim za identifikaciju)
- Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima (opis svake pojedine nekretnine ili pokretne s podacima potrebnim za identifikaciju)
- Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima (iznos, ime i prezime/naziv, OIB i adresa dužnikovog dužnika, pravna osnova, datum dospeljeća)
- Nenovčane tražbine dužnika (opis tražbine, ime i prezime/naziv, OIB i adresa dužnikovog dužnika, pravna osnova, datum dospeljeća)
- Druga prava koja čine imovinu dužnika (opis prava, procijenjena vrijednost prava ako se radi o imovinskom pravu)
- Novčana sredstva na računima dužnika (ukupan iznos novčanih sredstava po svim računima dužnika, uz naznaku broja računa i banke te popis svih računa otvorenih u bankama uključujući i popis računa štednih uloga)
- Druga imovina dužnika (opis i vrsta imovine s podacima potrebnim za identifikaciju)
- Obveze dužnika unesenih u poslovne knjige dužnika (popis svih obveza pojedinačno s naznakom iznosa, ime i prezime/naziv, OIB i adresa vjerovnika, datum dospeljeća tražbine, vrsta i visina kamatne stope koja se obračunava na iznos obveze)
- Druge novčane i nenovčane obveze dužnika (opis obveze, vrsta – novčane ili nenovčane, ime i prezime/naziv, OIB i adresa vjerovnika, datum dospeljeća tražbine, vrsta i visina kamatne stope koja se obračunava na iznos obveze ako se radi o novčanoj obvezi)
- Razlučna prava na imovini dužnika (podaci o razlučnom pravu, pravna osnova, dio imovine na koji se odnosi razlučno pravo, je li razlučno pravo upisano u javne knjige, iznos u visini kojega postoji razlučno pravo)
- Izlučna prava (podaci o izlučnom pravu, pravna osnova i dio imovine na koji se odnosi izlučno pravo)
- Prosječni mjesečni troškovi redovnog poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana (iznos u kunama, specifikacija troškova)
- Postupci pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka i visinu ili opis tražbine koja je predmet postupka (naziv suda/javnopravnog tijela, vrsta postupka, poslovni broj predmeta, podaci o strankama u postupku, vrijednost predmeta spora)
- 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 (članak 17. stavci 1. i 2. Stečajnog zakona).

Mjesto i datum

Potpis podnositelja prijedloga

Zagreb, 04.01.2019. godine



DISTRIBUCIJA SLADOLEDA
d.o.o.
ZAGREB Poljanski prijaz 4

U privitku prijedloga dostavlja se:

Navesti isprave iz članka 26. Stečajnog zakona

Sva dokumentacija u Prijedlogu plana restrukturiranja sa dodacima

* Napomena: Dužnik je dužan navesti podatke o pravnoj i činjeničnoj osnovi u odnosu na svaki dio imovine i obveza te o dokazima, osobito ispravama kojima se mogu potkrijepiti.

Za davanje neistinitog ili nepotpunog popisa imovine i obveza, dužnik odgovara kao za davanje lažnoga iskaza u postupku pred sudom (članak 17. stavak 3. Stečajnog zakona).

4

DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o. ZAGREB

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

1. UVOD	5
1.1. Osnovne informacije o Društvu.....	5
1.2. Tijela Dužnika i odgovorne osobe.....	5
1.3. Osobe ovlaštene za zastupanje Društva.....	5
1.4. Pravni odnosi.....	6
1.5. Predmet poslovanja.....	6
1.6. Vlasnička struktura.....	7
1.7. Organizacijska struktura Društva.....	7
1.8. Analiza zaposlenih.....	8
1.9. Povijest.....	8
1.10. Sadašnje stanje poslovanja Dužnika.....	8
1.10.1. Sadašnji položaj Dužnika na tržištu	8
1.10.2. Računi dobitka i gubitka od 2015. do 2017. godine.....	8
1.10.3. Bilance od 2015. do 2017. godine.....	10
1.10.4. Financijski izvještaji na dan 31.12.2018. godine.....	13
1.10.4.1. Račun dobiti i gubitka.....	13
1.10.4.2. Bilanca.....	17
2. PLAN RESTRUKTURIRANJA.....	21
2.1. Opis činjenica i okolnosti.....	21
2.2. Manjak financijskih sredstava.....	22
2.3. Mjere financijskog restrukturiranja.....	22
2.4. Mjere operativnog restrukturiranja.....	23
2.5. Plan poslovanja.....	23
2.5.1. Plan prihoda.....	23
2.5.2. Planirani račun dobiti i gubitka.....	24
2.5.3. Planirani novčani tijek.....	25
2.5.4. Planirana bilanca.....	27
2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja.....	32

2.6.1. Pokazatelji uspješnosti plana predstečajne nagodbe.....	36
2.7. Analiza tražbina vjerovnika.....	37
2.7.1. Tražbine radnika.....	37
2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika	37
2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika	37
2.7.4. Neosigurane tražbine.....	37
2.7.5. Uvjetne tražbine.....	37
2.8. Ponuda vjerovnicima.....	38
2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja.....	38
2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda.....	38
2.8.2.1. Vjerovnici – tip namirenja A.....	38
2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja.....	40
2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja.....	40
3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE.....	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 - NEMA ✓

Prilog 2 – Nekretnine i pokretnine dužnika - NEMA ✓

Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima ✓

Prilog 4 –Popis imovine dužnika - NEMA ✓

Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima - NEMA ✓

Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika - NEMA ✓

Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika - NEMA ✓

Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika ✓

Prilog 9.- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige ✓

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

Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima W

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

Prilog 16 – 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 W

1. UVOD

Dužnik DISTRIBUCIJA SLADOLEDA društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge, OIB: 17301777030 Zagreb, Poljanički prilaz 4 (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.

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

1.1. Osnovne informacije o Društvu

Naziv:	DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o.
Adresa:	Zagreb, Poljanički prilaz 4
Pravni oblik:	Društvo s ograničenom odgovornošću
Država i godina osnivanja:	Republika Hrvatska, 2015.
OIB:	17301777030
MBS:	080966456
Registarsko tijelo:	Trgovački sud u Zagrebu
Porijeklo kapitala:	Domaći 100%
Telefon:	385(0)1 29 88 193
Telefaks:	385(0)1 29 88 193
E-mail:	sladoled@distribucijasladoleda.hr
NKD 2007:	4690
Temeljni kapital:	20.000,00 kuna
Broj udjela:	1
Knjigovodstvena vrijednost udjela:	20.000,00 kuna
Oznaka vlasništva:	21
Veličina poduzetnika:	1 Mikro poduzetnik

1.2. Tijela Dužnika i odgovorne osobe

Tijela Društva su slijedeća:

- Skupština Društva s ograničenom odgovornošću
- Uprava Društva s ograničenom odgovornošću

1.3. Osobe ovlaštene za zastupanje Društva

Osobe ovlaštene za zastupanje Društva su:

- Drago Budić, OIB: 26849777751, Zagreb, Franje Milićevića 10, direktor
- Josip Vidović, OIB: 07152365182, Zagreb, Poljanički prilaz 4, prokurist

1.4. Pravni odnosi

DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o. Zagreb je osnovana 2015. godine kao privatno poduzeće sa sjedištem u Zagrebu, osnivači/članovi d.o.o. su:

- Josip Vidović, OIB: 07152365182, Zagreb, Poljanički prilaz 4, član društva
- Drago Budić, OIB: 26849777751, Zagreb, Franje Milićevića 10, član društva
- Ante Tandara, OIB: 94513265839, Zagreb, Poljanički prilaz 4, član društva

1.5. Predmet poslovanja

Kao što je navedeno pod točkom 1.4 Dužnik posluje od 2015. godine kao društvo s ograničenom odgovornošću.

Osnovna djelatnost Dužnika je trgovina i distribucija Nestle proizvoda, a registrirano je za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- * Kupnja i prodaja robe
- * Pružanje usluga u trgovini
- * Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * Zastupanje inozemnih tvrtki
- * Proizvodnja hrane i pića
- * Proizvodnja sladoleda
- * Poljoprivredna djelatnost
- * Integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
- * Ekološka proizvodnja, prerada, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda
- * Proizvodnja i uzgoj uzgojno valjanih životinja
- * Oplođivanje domaćih životinja
- * Trgovina uzgojno valjanim životinjama i genetskim materijalom
- * Gospodarenje lovištem i divljači
- * Gospodarenje šumama
- * Djelatnost proizvodnje i stavljanja na tržište predmeta opće uporabe
- * Djelatnost skladištenja
- * Djelatnost pakiranja
- * Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * Pružanje usluga smještaja
- * Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * Posredovanje u prometu nekretnina
- * Poslovanje nekretninama
- * Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * Promidžba (reklama i propaganda)
- * Turističke usluge u nautičkom turizmu
- * Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * Ostale turističke usluge

- * Turističke usluge koje uključuju sportsko-rekrativne ili pustolovne aktivnosti
- * Djelatnost javnoga cestovnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- * Prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- * Javni prijevoz putnika u međunarodnom linijskom cestovnom prometu
- * Prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- * Agencijske djelatnosti u cestovnom prometu
- * Prijevoz za vlastite potrebe
- * Popravak i održavanje motornih vozila
- * Pranje i poliranje motornih vozila
- * Računovodstveni poslovi
- * Čišćenje svih vrsta objekata
- * Usluge informacijskog društva
- * Računalne i srodne djelatnosti
- * Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * Obavljanje djelatnosti upravljanja projektom gradnje
- * Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * Proizvodnja električne energije
- * Prijenos električne energije
- * Distribucija električne energije
- * Organiziranje tržišta električne energije
- * Opskrba električnom energijom
- * Trgovina električnom energijom
- * Proizvodnja naftnih derivata
- * Transport nafte naftovodima
- * Transport naftnih derivata produktovodima
- * Transport nafte, naftnih derivata i biogoriva cestovnim vozilima
- * Transport nafte, naftnih derivata i biogoriva željeznicom
- * Transport nafte, naftnih derivata i biogoriva plovitim putovima
- * Trgovina na veliko naftnim derivatima
- * Trgovina na malo naftnim derivatima
- * Skladištenje nafte i naftnih derivata
- * Skladištenje ukapljenog naftnog plina
- * Trgovina na veliko ukapljenim naftnim plinom
- * Trgovina na malo ukapljenim naftnim plinom

1.6. Vlasnička struktura

Ukupni temeljni kapital Društva iznosi 20.000,00 kuna te je u cijelosti uplaćen. Osnivači/suvlasnici Društva su: Josip Vidović, Drago Budić i Ante Tandara.

1.7. Organizacijska struktura Društva

DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o. Zagreb ima 1 (jednog) zaposlenika koji ujedno obavlja i funkciju direktora društva. Društvo nema vlastiti poslovni prostor nego posluje u iznajmljenom prostoru.

1.8. Analiza zaposlenih

Kao što je navedeno u točki Društvo trenutno ima 1 (jednog) vlastitog zaposlenog radnika. U sezoni kada se pojavi potreba za većim brojem radnika Društvo zapošljava radnike na određeno ovisno o povećanom obimu posla.

1.9. Povijest

U prethodnim poglavljima je navedeno da DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o. Zagreb posluje od 2015. godine. Tada je potpisan ugovor s Nestle Adriatic d.o.o. o distribuciji sladoleda u Zadarskoj, Šibensko – kninskoj, Splitsko – dalmatinskoj i Dubrovačko – neretvanskoj županiji. Godinu dana kasnije dolazi do proširenja asortimana i širenja teritorija distribucije. Potpisan je ugovor sa Nestle Adriatic d.o.o. kojim se asortiman proširuje i na gastro proizvode (Thomy i Maggi proizvodi, instant kave, instant kakao Nesquik i čokoladni proizvodi), a područje distribucije se proširuje na cijelu Republiku Hrvatsku. Nakon aktivacije ovog ugovora očekujemo znatno povećanje prometa, ukupnih prihoda, dobiti društva kao i broja zaposlenih. Distribuciju Nestle proizvoda planiramo proširiti i na trgovačke lance što će nam značajno povećati prihode uz istovremeno smanjenje manipulativnih troškova po jedinici proizvoda a samim time i povećanje dobiti društva te stvaranja preduvjeta za daljnje osnaženje i širenje poslovanja uz nova zapošljavanja i investicije.

1.10. Sadašnje stanje poslovanja Dužnika

1.10.1. Sadašnji položaj Dužnika na tržištu

Tvrtka Distribucija sladoleda d.o.o. se bavi distribucijom visokokvalitetnih proizvoda svjetske kompanije prepoznatljivog brenda NESTLÉ. Vodeći su distributer Nestlé sladoleda na području srednje i južne Dalmacije. Distribuiraju i ostale proizvode iz Nestlé asortimana, omiljene kave iz Nescafé asortimana, Thomy i Maggi proizvode, Nesquik kakao i dr. na području cijele Republike Hrvatske.

S obzirom na trenutno stanje dospelih obveza i blokadu od 59 dana te nemogućnost pribavljanja novčanih sredstava na tržištu nije izgledno da DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o. samostalno može riješiti nastale probleme insolventnosti odnosno bez restrukturiranja.

1.10.2. Računi dobiti i gubitka od 2015. do 2017. godine

U nastavku su prikazani podaci o prihodima i rashodima iz Računa dobiti i gubitka od 2015. do 2017. godine.

Red. broj	O P I S	2015	2016	2017
1.	Ukupni prihodi	935.782,00	994.769,00	1.158.915,00
2.	Poslovni prihodi	935.782,00	994.769,00	1.158.915,00
3.	Prihodi od prodaje	935.782,00	994.769,00	1.158.915,00
4.	Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0,00	0,00	0,00
5.	Ostali poslovni prihodi	0,00	0,00	0,00

6.	Financijski prihodi	0,00	0,00	0,00
7.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	0,00	0,00	0,00
8.	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	0,00	0,00	0,00
9.	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	0,00	0,00	0,00
10.	Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0,00	0,00	0,00
11.	Ostali financijski prihodi	0,00	0,00	0,00
12.	Udio dobiti od pridruženih poduzetnika	0,00	0,00	0,00

Red. broj	O P I S	2015	2016	2017
1.	Ukupni rashodi	1.048.315,00	1.288.182,00	1.212.127,00
2.	Poslovni rashodi	1.048.315,00	1.288.182,00	1.212.127,00
3.	Promjena zaliha nedovršene proizvodnje	0,00	0,00	0,00
4.	Materijalni troškovi	851.830,00	946.116,00	1.009.058,00
5.	Troškovi sirovina i materijala	67.652,00	125.824,00	116.728,00
6.	Troškovi prodane robe	637.540,00	592.217,00	759.709,00
7.	Ostali vanjski troškovi	146.638,00	228.075,00	132.621,00
8.	Troškovi osoblja	106.171,00	223.447,00	118.534,00
9.	Neto plaće i nadnice	68.654,00	143.869,00	82.139,00
10.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	21.936,00	46.785,00	22.365,00
11.	Doprinosi na plaće	15.581,00	32.793,00	14.030,00
12.	Amortizacija	23.013,00	0,00	0,00
13.	Ostali troškovi	67.301,00	118.619,00	84.535,00
14.	Vrijednosno usklađenje	0,00	0,00	0,00
	a) Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	0,00	0,00	0,00
	b) Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	0,00	0,00	0,00
15.	Rezerviranja	0,00	0,00	0,00
16.	Ostali poslovni rashodi	0,00	0,00	0,00
17.	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
18.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	0,00	0,00	0,00
19.	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	0,00	0,00	0,00
20.	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	0,00	0,00	0,00
21.	Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
22.	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-112.533,00	-293.413,00	-53.212,00
23.	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00
24.	Neto dobit ili gubitak razdoblja	-112.533,00	-293.413,00	-53.212,00
Broj zaposlenih		2	2	2

Ukupni rashodi u protekle tri godine iznosili su prosječno 1.183.000,00 kuna.

Materijalni troškovi iznose prosječno 936.000,00 kune i čine 79,00% ukupnih rashoda, a sadrže troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe i ostale vanjske troškove.

Troškovi osoblja čine 12,63% ukupnih rashoda i iznose prosječno 149.384,00 kune.

Troškovi amortizacije odnose se na godišnji otpis dugotrajne imovine i u 2015. godini iznosili su 23.013,00 kuna.

Ostali troškovi se odnose na ostale nematerijalne troškove i obuhvaćaju troškove osiguranja, troškove cestarine, troškove reprezentacije, troškove registracije vozila, bankarske usluge, članarine i doprinose, kamate, itd.

1.10.3. Bilanca od 2015. do 2017. godine

Red. broj	O P I S	2015	2016	2017
1.	Potraživanja za upisani, a neuplaćeni kapital	0,00	0,00	0,00
2.	Dugotrajna imovina	175.086,00	175.086,00	184.206,00
3.	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00
3.1.	Izdaci za razvoj	0,00	0,00	0,00
3.2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0,00	0,00	0,00
3.3.	Goodwill	0,00	0,00	0,00
3.4.	Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	0,00	0,00	0,00
3.5.	Nematerijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,00
3.6.	Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00
4.	Materijalna imovina	175.086,00	175.086,00	184.206,00
4.1.	Zemljište	0,00	0,00	0,00
4.2.	Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00
4.3.	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00
4.4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	175.086,00	175.086,00	184.206,00
4.5.	Biološka imovina	0,00	0,00	0,00
4.6.	Predumjovi za materijalnu imovinu	0,00	0,00	0,00
4.7.	Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,00
4.8.	Ostala materijalna imovina	0,00	0,00	0,00
4.9.	Ulaganje u nekretnine	0,00	0,00	0,00
5.	Dugotrajna financijska imovina	0,00	0,00	0,00
5.1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0,00	0,00	0,00
5.2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0,00	0,00	0,00
5.3.	Sudjelujući interesi (udjeli)	0,00	0,00	0,00
5.4.	Ulaganja u vrijednosne papire	0,00	0,00	0,00
5.5.	Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,00	0,00
5.6.	Ostala dugotrajna financijska imovina	0,00	0,00	0,00
5.7.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0,00	0,00	0,00
6.	Dugoročna potraživanja	0,00	0,00	0,00
6.1.	Potraživanja od povezanih poduzetnika	0,00	0,00	0,00
6.2.	Potraživanja od kupaca	0,00	0,00	0,00
6.3.	Ostala potraživanja	0,00	0,00	0,00
7.	Odgođena porezna obveza	0,00	0,00	0,00

Red. broj	O P I S	2015	2016	2017
8.	Kratkotrajna imovina	530.118,00	720.905,00	724.398,00
9.	Zalihe	323.440,00	417.892,00	396.146,00
9.1.	Sirovine i materijal	2.308,00	5.105,00	21.516,00
9.2.	Proizvodnja u tijeku	0,00	0,00	0,00
9.3.	Gotovi proizvodi	0,00	0,00	0,00
9.4.	Trgovačka roba	321.132,00	412.787,00	374.630,00
9.5.	Predumovi za zalihe	0,00	0,00	0,00
9.6.	Ostala imovina namijenjena prodaji	0,00	0,00	0,00
9.7.	Biološka imovina	0,00	0,00	0,00
10.	Kratkoročna potraživanja	95.195,00	222.148,00	247.105,00
10.1.	Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00
10.2.	Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00
10.3.	Potraživanja od kupaca	86.178,00	197.159,00	219.170,00
10.4.	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0,00	0,00	0,00
10.5.	Potraživanja od države i drugih institucija	9.017,00	24.989,00	27.935,00
10.6.	Ostala potraživanja	0,00	0,00	0,00
11.	Kratkotrajna financijska imovina	0,00	0,00	0,00
11.1.	Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00
11.2.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00
11.3.	Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00
11.4.	Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00
11.5.	Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00
11.6.	Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00
11.7.	Ulaganja u vrijednosne papire	0,00	0,00	0,00
11.8.	Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,00	0,00
11.9.	Ostala financijska imovina	0,00	0,00	0,00
12.	Novac u banci i blagajni	111.483,00	80.865,00	81.147,00
13.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	0,00	0,00	0,00
14.	UKUPNO AKTIVA	705.204,00	895.991,00	908.604,00
15.	IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00	0,00	0,00

PASIVA

Red. broj	O P I S	2015	2016	2017
1.	Kapital i rezerve	-92.533,00	-385.946,00	-439.159,00
2.	Temeljni (pisani) kapital	20.000,00	20.000,00	20.000,00
3.	Kapitalne rezerve	0,00	0,00	0,00
4.	Rezerve iz dobiti	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zakonske rezerve	0,00	0,00	0,00
4.2.	Rezerve za vlastite dionice	0,00	0,00	0,00
4.3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0,00	0,00	0,00
4.4.	Statutarne rezerve	0,00	0,00	0,00
4.5.	Ostale rezerve	0,00	0,00	0,00
5.	Revalorizacijske rezerve	0,00	0,00	0,00
6.	Rezerve fer vrijednosti	0,00	0,00	0,00

Red. broj	O P I S	2015	2016	2017
7.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	0,00	-112.533,00	-405.947,00
7.1.	Zadržana dobit	0,00	0,00	0,00
7.2.	Preneseni gubitak	0,00	112.533,00	405.947,00
8.	Dobit ili gubitak poslovne godine	-112.533,00	-293.413,00	-53.212,00
8.1.	Dobit poslovne godine	0,00	0,00	0,00
8.2.	Gubitak poslovne godine	112.533,00	293.413,00	53.212,00
9.	Manjinski interes	0,00	0,00	0,00
10.	Rezerviranja	0,00	0,00	0,00
10.1.	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0,00	0,00	0,00
10.2.	Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00	0,00
10.3.	Rezerviranja za započete sudske sporove	0,00	0,00	0,00
10.4.	Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0,00	0,00	0,00
10.5.	Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0,00	0,00	0,00
10.6.	Druga rezerviranja	0,00	0,00	0,00
11.	Dugoročne obveze	173.046,00	144.671,00	345.750,00
11.1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00
11.2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00
11.3.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00
11.4.	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00	117.265,00
11.5.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	173.046,00	144.671,00	228.485,00
11.6.	Obveze za predujmove	0,00	0,00	0,00
11.7.	Obveze prema dobavljačima	0,00	0,00	0,00
11.8.	Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00
11.9.	Ostale dugoročne obveze	0,00	0,00	0,00
11.10.	Odgođena porezna obveza	0,00	0,00	0,00
12.	Kratkoročne obveze	624.691,00	1.137.266,00	1.002.013,00
12.1.	Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00
12.2.	Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00
12.3.	Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00
12.4.	Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00
12.5.	Obveze za zajmove, depozite i slično	72.702,00	281.888,00	732.195,00
12.6.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00	0,00
12.7.	Obveze za predujmove	0,00	0,00	0,00
12.8.	Obveze prema dobavljačima	516.804,00	704.102,00	74.996,00
12.9.	Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00
12.10.	Obveze prema zaposlenicima	25.905,00	96.752,00	167.624,00
12.11.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	9.280,00	54.524,00	27.198,00
12.12.	Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00	0,00	0,00
12.13.	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	0,00	0,00
12.14.	Ostale kratkoročne obveze	0,00	0,00	0,00
13.	Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	0,00	0,00	0,00
14.	UKUPNO PASIVA	705.204,00	895.991,00	908.604,00
15.	Izvanbilančni zapisi			

Kao što se vidi iz bilančnih podataka vrijednost sredstava Društva se povećava iz godine u godinu. U 2015. godini vrijednost sredstava iznosila je 705.204,00 kuna, a u 2017. godini iznosila je 908.604,00 kuna, odnosno za 203.400,00 kuna više ili 28,84% više nego u 2015. godini. Prosječna vrijednost sredstava iznosi 836.600,00 kuna od čega se 21,29% odnosi na dugotrajnu imovinu i 78,71% na kratkotrajnu imovinu.

Kapital se sastoji od upisanog kapitala i do sada ostvarenih rezultata poslovanja. Prosječna vrijednost kapitala iznosi -305.879,33 kune i zbog ostvarenja gubitka u poslovanju, iz godine u godinu vrijednost kapitala se smanjuje.

Ako usporedimo prosječnu kratkotrajnu imovinu (658.473,67 kuna) sa prosječnim kratkoročnim obvezama (921.323,33 kuna) vidimo da su kratkoročne obveze veće od kratkotrajne imovine za -262.849,67 kuna.

1.10.4. Financijski izvještaji na dan 31.12.2018. godine

Sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona u nastavku su navedeni financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu, koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka.

Bilanca i Račun dobiti i gubitka izrađeni su i prezentirani po metodologiji koja je propisana Zakonom o računovodstvu.

1.10.4.1. Račun dobiti i gubitka

Podaci o prihodima i rashodima, te rezultatu Društva u razdoblju od 01.01. do 31.12.2018. godine prikazani su u Računu dobiti i gubitka i to kako slijedi:

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

U kunama i lipama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		1.158.915,00	788.278,00
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		1.158.915,00	788.278,00
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		1.212.127,00	1.475.029,00
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.009.058,00	1.240.114,00

Naziv pozicije	AOPoznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
a) Troškovi sirovina i materijala	134		116.728,00	149.582,00
b) Troškovi prodane robe	135		759.709,00	618.713,00
c) Ostali vanjski troškovi	136		132.621,00	471.819,00
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		118.534,00	113.596,00
a) Neto plaće i nadnice	138		82.139,00	79.609,00
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		22.365,00	12.254,00
c) Doprinosi na plaće	140		14.030,00	21.733,00
4. Amortizacija	141		0,00	74.653,00
5. Ostali troškovi	142		84.535,00	46.666,00
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0,00	0,00
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		0,00	0,00
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		0,00	0,00
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			

Naziv pozicije	AOPoznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		1.158.915,00	788.278,00
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		1.212.127,00	1.475.029,00
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-53.212,00	-686.751,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180			
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		53.212,00	686.751,00
XII. POREZ NA DOBIT	182		0,00	0,00
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-53.212,00	-686.751,00
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184			
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		53.212,00	686.751,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				

XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214			
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2018. godine dužnik je ostvario ukupan prihod u iznosu od 788.278,00 kuna i 1.475.029,00 kuna ukupni rashod, te gubitak poslovne godine u iznosu od - 686.751,00 kuna.

Ako pogledamo ukupne rashode vidimo da se na materijalne troškove odnosi 1.240.114,00 kuna, na troškove osoblja 113.596,00 kuna, na amortizaciju 74.653,00 kuna i na ostale troškove i rashode 46.666,00 kuna. U materijalne troškove spadaju troškovi utrošenog materijala, uredskog materijala, troškovi električne energije, plina, goriva troškovi prodane robe, vanjske usluge i opći materijalni i nematerijalni troškovi kao što su najam prostora i opreme, poštanske usluge, popravci vozila i sl.

Troškovi osoblja obuhvaćaju troškove neto plaća te poreza i prireza i doprinosa iz plaće i na plaću za zaposlenike društva.

Amortizacija se odnosi na adekvatni otpis (ispravak) vrijednosti dugotrajne materijalne imovine.

U opće nematerijalne i materijalne troškove spadaju troškovi troškovi službenih putovanja i dnevnica, troškovi reprezentacije, bankarske usluge, usluge platnog prometa, sudski troškovi i pristojbe, članarine i doprinosi, kamate, itd.

1.10.4.2. Bilanca

Podaci o sredstvima, kapitalu i obvezama Društva na dan 31.12.2018. godine prikazani su u niže navedenoj Bilanci i to kako slijedi:

BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

U kunama i lipama

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		184.206,00	143.026,00
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0,00	0,00
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		184.206,00	143.026,00
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		184.206,00	143.026,00
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00
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			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezani 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		0,00	0,00
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		724.398,00	558.168,00
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		396.146,00	117.782,00
1. Sirovine i materijal	039		21.516,00	0,00
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		374.630,00	117.782,00
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		247.105,00	363.748,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		219.170,00	363.151,00
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		27.935,00	597,00
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0,00	0,00
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			

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	069			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		81.147,00	76.638,00
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		0,00	0,00
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		908.604,00	701.194,00
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			

PASIVA				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina(neto)	Tekuća godina(neto)
1	2	3	4	5
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		-439.159,00	-1.125.910,00
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000,00	20.000,00
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0,00	0,00
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		-405.947,00	-459.159,00
1. Zadržana dobit	082			0,00
2. Preneseni gubitak	083		405.947,00	459.159,00
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-53.212,00	-686.751,00
1. Dobit poslovne godine	085		0,00	0,00
2. Gubitak poslovne godine	086		53.212,00	686.751,00
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0,00	0,00
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			

Naziv pozicije	AOPoznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina(neto)	Tekuća godina(neto)
1	2	3	4	5
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		345.750,00	81.852,00
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		117.265,00	0,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		228.485,00	81.852,00
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		1.002.013,00	1.745.252,00
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		0,00	460.137,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		732.195,00	842.488,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		74.996,00	422.211,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		167.624,00	4.108,00
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		27.198,00	16.308,00
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		908.604,00	701.194,00
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Iz Bilance za 01-12/2018. godine je vidljivo da je vrijednost ukupnih sredstava iskazana u iznosu od 701.194,00 kune, obveza u iznosu od 1.827.104,00 kuna i kapitala u iznosu od -1.125.910,00 kuna.

Dugotrajna imovina sastoji se od alata, pogonskog inventara i transportne imovine.

24

Kratkotrajnu imovinu čine: trgovačka roba, potraživanja od kupaca, potraživanja od države i novčana sredstva u banci i blagajni.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi nisu iskazani.

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, prenesenog gubitka i gubitka tekućeg razdoblja.

Dugoročna rezerviranja nisu iskazana.

Dugoročne obveze iznose 81.852,00 kune.

Kratkoročne obveze sudjeluju sa 95,52% u ukupnim obvezama, a čine ih: obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom, obveze za zajmove, depozite i sl., obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima i obveze za poreze i doprinose i slična davanja.

Pasivna vremenska razgraničenja nisu iskazana.

2. PLAN RESTRUKTURIRANJA

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti načela vremenske neograničenosti poslovanja. Realizacijom plana restrukturiranja Društvo bi se trebalo riješiti problema nelikvidnosti i nastaviti sa normalnim poslovanjem i urednim podmirivanjem svojih obveza.

2.1. Opis činjenica i okolnosti koje generiraju pokretanje postupka predstečajne nagodbe

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje kao dio plana restrukturiranja propisane su člankom 27. stavak 1. točka 1. Stečajnog zakona. Koje su to činjenice više u nastavku.

Dužnik je osnovan 2015. godine. Potpisom ugovor s Nestle Adriatic d.o.o. o distribuciji sladoleda u Zadarskoj, Šibensko – kninskoj, Splitsko – dalmatinskoj i Dubrovačko – neretvanskoj županiji postaju vodeći distributer Nestlé sladoleda. Godinu dana kasnije dolazi do proširenja asortimana i širenja teritorija distribucije na cijelu Republiku Hrvatsku. Kako bi se osigurala potrebna imovina za obavljanje prodaje i distribuciju proizvoda bila su potrebna određena ulaganja i nastale se obveze koje dužnik nije u mogućnosti vratiti. Zbog te činjenice DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o. Zagreb je postala nelikvidna sa blokiranim računom.

Kako Društvo više nije u mogućnosti u ugovorenim i zakonskim rokovima podmirivati dospelje obveze prema vjerovnicima i unatoč poduzetim mjerama izvan postupka predstečajne nagodbe nije bilo u mogućnosti uspostaviti stanje likvidnosti, pribaviti nove izvore financiranja i nastaviti s poslovanjem ispunjeni su uvjeti za pokretanje postupka predstečajne nagodbe sukladno članku 4. Stečajnog zakona.

2.2. Manjak likvidnih sredstava

Sukladno članku 27. stavak 1. točka 2. Stečajnog zakona u nastavku je obavljen izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja.

Manjak likvidnih sredstava izračunan i iskazan u niže navedenoj tablici iznosi -1.187.084,00 kune.

Stanje kratkoročne imovine i kratkoročnih obveza iskazanih u Bilanci na dan 31.12.2018. godine

1. Kratkoročna imovina	558.168,00 kn
2. Kratkoročne obveze	1.745.252,00 kn
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.187.084,00 kn

Manjak likvidnih sredstava u naprijed navedenoj tablici izračunat je pod pretpostavkom da se sva kratkoročna imovina u kratkom roku utrži i pretvori u novac. Činjenica je kako nije realno da Društvo u ovom trenutku može utržiti zalihe trgovačke robe u kratkom roku, pa se iste zbog realnosti isključuju iz vrijednosti kratkotrajne imovine. U tom slučaju manjak likvidnih sredstava iznosi -1.304.866,00 kuna.

Stanje kratkoročne imovine umanjene za zalihe i kratkoročnih obveza iskazanih u Bilanci na dan 31.12.2018. godine

1. Kratkoročna imovina umanjena za zalihe	440.386,00 kn
2. Kratkoročne obveze	1.745.252,00 kn
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.304.866,00 kn

Naprijed navedeni pokazatelj ukazuje na veliku zaduženost tj. nelikvidnost i insolventnost Društva, koja generira nesposobnost Društva da svoje obveze podmiruje u ugovorenim i zakonskim rokovima. Jedini način da se to postigne je pokretanje postupka predstečajne nagodbe i restrukturiranja.

2.3. Mjere financijskog restrukturiranja

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

Procjenjuje se da bi kroz predstečajnu nagodbu Dužnik podmirio znatan dio svojih obveza, dok bi u slučaju stečaja, odnosno neprovođenja predstečajne nagodbe, Društvo moglo podmiriti maksimalno do cca 25,20% dospjelih obveza $[(440.386,00 \times 100) : 1.745.252,00 = 25,20\%]$.

Znatno viši postotak podmirenja obveza kroz predstečajnu nagodbu ukazuje na njenu opravdanost i isplativost provođenja, imajući u vidu očekivano i predviđeno uklanjanje uzroka koji su Društvo doveli do poteškoća u kojima se nalazi, kao i mjere restrukturiranja koje Društvo namjerava provesti, a koje će rezultirati povećanjem tržišnog udjela i nužno zapošljavanje novih radnika, koje planiramo već za nadolazeću sezonu 2019. godine.

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

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

2.4. Mjere operativnog restrukturiranja

Osnovne pretpostavke za svoje uspješno poslovanje Društvo temelji na dosadašnjim stabilnim poslovnim aktivnostima i dosadašnjem iskustvu.

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

Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:

- analizu poslovanja, poslovnih procesa i organizacije
- povećanje prihoda, smanjenja troškova i povećanja rezultata poslovanja
- povećanje prodaje pobošljanjem i proširenjem asortimana
- prilagođavanje asortimana proizvoda ovisno o potražnji na tržištu
- analiza tržišta
- poboljšanje sustava nabave i primanja narudžbi
- izrada petogodišnjeg strateškog plana
- promocija proizvoda organiziranjem evenata i početak marketinškog oglašavanja
- izgradnja hladnjače u Dicmu i mogućnost iznajmljivanja komora
- apliciranje za poticaje iz Europskih fondova
- nabava novih vozila za potrebe distribucije proizvoda

2.5. Plan poslovanja

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

Radi provjere održivosti plana vraćanja dugova i nastavka poslovanja, plan poslovanja napravljen je za razdoblje od 2018. do 2023. godine (pet godina) u kojem Društvo namiruje tražbine vjerovnicima obuhvaćene postupkom predstečajne nagodbe.

Primjenjujući načelo opreznosti prihodi su planirani u iznosu prosječne očekivane prodaje proizvoda iz asortimana.

2.5.1. Plan prihoda

Plan prihoda Društva od 2018. do 2023. godine sačinjen je na temelju podataka o prihodima u posljednje dvije godine, te planirane realizacije za navedeni period.

U nastavku je naveden plan ukupnog prihoda za period od 2018. do 2023.:

Godina	Prihodi od prodaje	Dobit	
		Post. iznos	
2018.	800.000	-85%	-680.000
2019.	1.350.000	10%	135.000
2020.	1.450.000	12%	174.000
2021.	1.550.000	13%	201.500
2022.	1.650.000	14%	231.000
2023.	1.750.000	15%	262.500
UKUPNO:	8.550.000	-	324.000

Godišnja dinamička kalkulacija poslovanja Društva

Godina	Ukupan prihod	Materijalni troškovi	Troškovi osoblja	Amortizacija	Ostali troškovi	Dobit
2018	800.000	1.250.000	110.000	75.000	45.000	-680.000
2019	1.350.000	985.000	110.000	75.000	45.000	135.000
2020	1.450.000	1.046.000	110.000	75.000	45.000	174.000
2021	1.550.000	1.118.500	110.000	75.000	45.000	201.500
2022	1.650.000	1.189.000	110.000	75.000	45.000	231.000
2023	1.750.000	1.257.500	110.000	75.000	45.000	262.500
UKUPNO	8.550.000	6.846.000	660.000	450.000	270.000	324.000

Kalkulacijom je planirano da se od 2018. do 2023. godine ostvari ukupna bruto dobit u iznosu od 324.000,00 kuna.

2.5.2. Planirani račun dobiti i gubitka

Planirani račun dobiti i gubitka napravljen je na temelju podataka o prihodima i rashodima za 2017. godinu i za period 01-12/2018. godine, te na temelju očekivanih efekata provedbe financijskog i poslovnog restrukturiranja Društva u slijedećih pet godina.

Planirani račun dobiti i gubitka od 2018. do 2023. godine

Pozicije RDG-a	IZNOS KUNA					
	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni prihodi	800.000	1.350.000	1.450.000	1.550.000	1.650.000	1.750.000
Materijalni troškovi	1.250.000	985.000	1.046.000	1.118.500	1.189.000	1.257.500
Troškovi osoblja	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
Amortizacija	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Ostali rashodi	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Bruto dobit/gubitak od poslovanja	-680.000	135.000	174.000	201.500	231.000	262.500
Financijski prihodi	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi	0	0	0	0	0	0
Bruto dobit/gubitak (ukupno)	-680.000	135.000	174.000	201.500	231.000	262.500
Porez na dobit	0	0	0	0	0	0
Neto dobit/gubitak	-680.000	135.000	174.000	201.500	231.000	262.500

2.5.3. Planirani novčani tijek

Planirani novčani tijek sačinjen je na temelju podataka o priljevu novčanih sredstava od prodaje i uz pretpostavku restrukturiranja (otpisa) obveza prema vjerovnicima prema prijedlogu opisanom u točki 2.8. Ponuda vjerovnicima.

Novčani tijekovi prikazani su isključivo kao priljev i odljev novčanih sredstava bez cesija, kompenzacija ili drugog dopuštenog pravnog oblika podmirenja obveza iako su uobičajeni u poslovanju.

Izračunati novčani tijek ukazuje na nužnost restrukturiranja kao preduvjeta opstanka Društva i otplate dugova sukladno iskazanim podacima u ovom planu.

Novčanim tijekom obuhvaćeni su svi priljevi i odljevi novčanih sredstava i isti su prikazani u slijedećoj tablici:

Godina	2018.	2019.	2020.
Kategorija			
a) PRILJEVI			
Priljevi od kupaca	800.000	1.350.000	1.450.000
Priljevi od financiranja	0	0	0
Ostali priljevi	0	0	0
UKUPNO PRILJEVI	800.000	1.350.000	1.450.000
b) ODLJEVI			
Isplate dobavljačima	1.250.000	985.000	1.046.000
Otplate kratkoročnih zajmova	100.000	100.000	100.000
Otplate dugoročnih kredita	6.000	6.000	6.000
Porez na dobit i ostali porezi	15.000	15.000	15.000
Ostali odljevi	0	0	0
UKUPNO ODLJEVI	1.371.000	1.106.000	1.167.000
RAZLIKA PRILJEVI - ODLJEVI	-571.000	244.000	283.000

Godina	2021.	2022.	2023.
Kategorija			
a) PRILJEVI			
Priljevi od kupaca	1.550.000	1.650.000	1.750.000
Priljevi od financiranja	0	0	0
Ostali priljevi	0	0	0
UKUPNO PRILJEVI	1.550.000	1.650.000	1.750.000
b) ODLJEVI			
Isplate dobavljačima	1.118.500	1.189.000	1.257.500
Otplate kratkoročnih zajmova	120.000	130.000	150.000
Otplate dugoročnih kredita	6.000	6.000	6.000
Porez na dobit i ostali porezi	15.000	15.000	15.000
Ostali odljevi	0	0	0
UKUPNO ODLJEVI	1.259.500	1.340.000	1.428.500
RAZLIKA PRILJEVI - ODLJEVI	290.500	310.000	321.500

Iz podataka o priljevu i odljevu novčanih sredstava za period restrukturiranja od 2018. do 2023. godine vidljivo je da je priljev sredstava znatno veći od odljeva sredstava, odnosno za 878.000,00 kuna za cijeli period restrukturiranja od 2018. – 2023. godine.

2.5.4. Planirana bilanca

Planirana bilanca od 2018. do 2021. godine

Planir. pozicije	AOP oznaka	2018.	2019.	2020.	2021.
1	2	3	4	5	6
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	143.026,00	150.000,00	160.000,00	170.000,00
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Izdaci za razvoj	004	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Goodwill	006	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0,00	0,00	0,00	0,00
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	143.026,00	150.000,00	160.000,00	170.000,00
1. Zemljište	011	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Građevinski objekti	012	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Postrojenja i oprema	013	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	143.026,00	150.000,00	160.000,00	170.000,00
5. Biološka imovina	015	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostala materijalna imovina	018	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Ulaganje u nekretnine	019	0,00	0,00	0,00	0,00
III. DUGOTRAJNA FINANCISKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	034	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ostala potraživanja	035	0,00	0,00	0,00	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0,00	0,00	0,00	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	558.168,00	655.000,00	760.000,00	865.000,00
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	117.782,00	150.000,00	200.000,00	250.000,00
1. Sirovine i materijal	039	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Proizvodnja u tijeku	040	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	041	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	042	117.782,00	150.000,00	200.000,00	250.000,00
5. Predumovi za zalihe	043	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Biološka imovina	045	0,00	0,00	0,00	0,00
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	363.748,00	405.000,00	460.000,00	515.000,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	049	363.151,00	400.000,00	450.000,00	500.000,00
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	597,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00
6. Ostala potraživanja	052	0,00	0,00	0,00	0,00

Naziv pozicije	ADP-oznaka	2018.	2019.	2020.	2021.
1	2	3	4	5	6
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (ADP 054 do 062)	053	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Ostala financijska imovina	062	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	76.638,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	0,00	0,00	0,00	0,00
E) UKUPNO AKTIVA (ADP 001+002+037+064)	065	701.194,00	805.000,00	920.000,00	1.035.000,00
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066				
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (ADP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	-1.125.910,00	-990.910,00	-816.910,00	-615.410,00
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
II. KAPITALNE REZERVE	069	0,00	0,00	0,00	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (ADP 071+072+073+074+075)	070	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Statutarne rezerve	074	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	075	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0,00	0,00	0,00	0,00
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (ADP 078 do 080)	077	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (ADP 082-083)	081	-459.159,00	-1.145.910,00	-1.010.910,00	-836.910,00
1. Zadržana dobit	082	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Preneseni gubitak	083	459.159,00	1.145.910,00	1.010.910,00	836.910,00
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (ADP 085-086)	084	-686.751,00	135.000,00	174.000,00	201.500,00
1. Dobit poslovne godine	085	0,00	135.000,00	174.000,00	201.500,00
2. Gubitak poslovne godine	086	686.751,00	0,00	0,00	0,00
VIII. MANJIJSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0,00	0,00	0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (ADP 089 do 094)	088	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Druga rezerviranja	094	0,00	0,00	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (ADP 096 do 106)	095	81.852,00	700.000,00	600.000,00	480.000,00
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	099	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0,00	400.000,00	300.000,00	200.000,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	81.852,00	0,00	80.000,00	100.000,00
7. Obveze za predujmove	102	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	103	0,00	300.000,00	220.000,00	180.000,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostale dugoročne obveze	105	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Odgođena porezna obveza	106	0,00	0,00	0,00	0,00

Naziv pozicije	AOP oznaka	2018.	2019.	2020.	2021.
1	2	3	4	5	6
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.745.252,00	1.095.910,00	1.136.910,00	1.170.410,00
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	460.137,00	400.000,00	400.000,00	450.410,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	842.488,00	280.910,00	316.910,00	300.000,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Obveze za predujmove	114	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	115	422.211,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.108,00	0,00	0,00	0,00
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	16.308,00	15.000,00	20.000,00	20.000,00
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	121	0,00	0,00	0,00	0,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	0,00	0,00	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	701.194,00	805.000,00	920.000,00	1.035.000,00
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124				

Panirana bilanca od 2022. do 2023. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	2022.	2023.
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	180.000,00	190.000,00
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0,00	0,00
1. Izdaci za razvoj	004	0,00	0,00
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	0,00	0,00
3. Goodwill	006	0,00	0,00
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0,00	0,00
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0,00	0,00
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	180.000,00	190.000,00
1. Zemljište	011	0,00	0,00
2. Građevinski objekti	012	0,00	0,00
3. Postrojenja i oprema	013	0,00	0,00
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	180.000,00	190.000,00
5. Biološka imovina	015	0,00	0,00
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0,00	0,00
8. Ostala materijalna imovina	018	0,00	0,00
9. Ulaganje u nekretnine	019	0,00	0,00
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezani sudjelujućim interesom	025	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	0,00	0,00
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0,00	0,00
10. Ostala dugotrajna finansijska imovina	030	0,00	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	034	0,00	0,00
4. Ostala potraživanja	035	0,00	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0,00	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	970.000,00	1.075.000,00
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	300.000,00	350.000,00
1. Sirovine i materijal	039	0,00	0,00
2. Proizvodnja u tijeku	040	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	041	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	042	300.000,00	350.000,00
5. Predujmovi za zalihe	043	0,00	0,00
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0,00	0,00
7. Biološka imovina	045	0,00	0,00
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	570.000,00	625.000,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	049	550.000,00	600.000,00
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	0,00	0,00
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	20.000,00	25.000,00
6. Ostala potraživanja	052	0,00	0,00

Naziv pozicije	AOP oznaka	2022.	2023.
1	2	3	4
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	0,00	0,00
9. Ostala financijska imovina	062	0,00	0,00
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	100.000,00	100.000,00
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	0,00	0,00
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.150.000,00	1.265.000,00
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	-384.410,00	-121.910,00
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20.000,00	20.000,00
II. KAPITALNE REZERVE	069	0,00	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	071	0,00	0,00
2. Rezerve za vlastite dionice	072	0,00	0,00
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	0,00	0,00
4. Statutarne rezerve	074	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	075	0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0,00	0,00
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0,00	0,00
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0,00	0,00
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0,00	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	-635.410,00	-404.410,00
1. Zadržana dobit	082	0,00	0,00
2. Preneseni gubitak	083	635.410,00	404.410,00
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	231.000,00	262.500,00
1. Dobit poslovne godine	085	231.000,00	262.500,00
2. Gubitak poslovne godine	086	0,00	0,00
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0,00	0,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0,00	0,00
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	0,00	0,00
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0,00	0,00
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0,00	0,00
6. Druga rezerviranja	094	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	280.000,00	180.000,00
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	100.000,00	70.000,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	80.000,00	60.000,00
7. Obveze za predujmove	102	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	103	100.000,00	50.000,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0,00	0,00
10. Ostale dugoročne obveze	105	0,00	0,00
11. Odgođena porezna obveza	106	0,00	0,00

Naziv pozicije	AOP oznaka	2022.	2023.
1	2	3	4
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	1.254.410,00	1.206.910,00
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	424.000,00	400.000,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	400.000,00	300.000,00
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0,00	0,00
7. Obveze za predujmove	114	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	115	400.410,00	471.910,00
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	117	0,00	0,00
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	30.000,00	35.000,00
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0,00	0,00
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	121	0,00	0,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.150.000,00	1.265.000,00
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina se vrijednosno povećava zbog novih ulaganja.

Kratkotrajna imovina uključuje zalihe (trgovačku robu), potraživanja i novčana sredstva.

Kapital uključuje temeljni kapital, preneseni gubitak i tekuću neto dobit. Kapital se povećava iz godine u godinu za planiranu neto dobit.

Dugoročne obveze obuhvaćaju obveze prema planu restrukturiranja.

Kratkoročne obveze se odnose na obveze za zajmove, obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom, obveze za poreze i obveze prema dobavljačima.

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 Društva vidljivi su u bilanci na zadnji dan razdoblja planiranja. Naročito je vidljivo:

- povećanje slobodnih obrtnih sredstava
- smanjenje kratkoročnih i dugoročnih obveza

Stanje na zadnji dan planiranog razdoblja restrukturiranja 31.12.2023. godine, u odnosu na stanje početkom godine u kojoj je podnesen prijedlog za otvaranje postupka predstečajne nagodbe, prikazani su u nastavku:

Stvarna Bilanca za 2018. i Planirana Bilanca za 2023. godinu

Naziv pozicije	2018	%	2023	%
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	143.026,00	20,40	190.000,00	15,02
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Izdaci za razvoj	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Koncesije, patent, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Goodwill	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	143.026,00	20,40	190.000,00	15,02
1. Zemljište	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Građevinski objekti	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	143.026,00	20,40	190.000,00	15,02
5. Biološka imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Predumovi za materijalnu imovinu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostala materijalna imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Ulaganje u nekretnine	0,00	0,00	0,00	0,00
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezani sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ostala potraživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0,00	0,00	0,00	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	558.168,00	79,60	1.075.000,00	84,98
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	117.782,00	16,80	350.000,00	27,67
1. Sirovine i materijal	0,00	0,00	0,00	0,00

Naziv pozicije	2018		2023	
2. Proizvodnja u tijeku	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	117.782,00	16,80	350.000,00	27,67
5. Predumovi za zalihe	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Biološka imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	363.748,00	51,88	625.000,00	49,41
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Potraživanja od kupaca	363.151,00	51,79	600.000,00	47,43
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Potraživanja od države i drugih institucija	597,00	0,09	25.000,00	1,98
6. Ostala potraživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Ulaganja u vrijednosne papire	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Ostala financijska imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	76.638,00	10,93	100.000,00	7,91
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	0,00	0,00	0,00	0,00
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	701.194,00	100,00	1.265.000,00	100,00
F) IZVANBILANČNI ZAPISI				

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	-1.125.910,00	-160,57	-121.910,00	-9,64
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000,00	2,85	20.000,00	1,58
II. KAPITALNE REZERVE	0,00	0,00	0,00	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerve za vlastite dionice	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Statutarne rezerve	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostale rezerve	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0,00	0,00	0,00	0,00

Naziv pozicije	2018		2023	
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	-459.159,00	-65,48	-404.410,00	-31,97
1. Zadržana dobit	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Preneseni gubitak	459.159,00	65,48	404.410,00	31,97
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	-686.751,00	-97,94	262.500,00	20,75
1. Dobit poslovne godine	0,00	0,00	262.500,00	20,75
2. Gubitak poslovne godine	686.751,00	97,94	0,00	0,00
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0,00	0,00	0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Druga rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	81.852,00	11,67	180.000,00	14,23
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00	70.000,00	5,53
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	81.852,00	11,67	60.000,00	4,74
7. Obveze za predujmove	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	0,00	0,00	50.000,00	3,95
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostale dugoročne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Odgođena porezna obveza	0,00	0,00	0,00	0,00
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	1.745.252,00	248,90	1.206.910,00	95,41
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	460.137,00	0,00	400.000,00	0,00
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	842.488,00	120,15	300.000,00	23,72
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Obveze za predujmove	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Obveze prema dobavljačima	422.211,00	60,21	471.910,00	37,31

Naziv pozicije	2018		2023	
9. Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Obveze prema zaposlenicima	4.108,00	0,59	0,00	0,00
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	16.308,00	2,33	35.000,00	2,77
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostale kratkoročne obveze	0,00	0,00	0,00	0,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	0,00	0,00	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	701.194,00	100,00	1.265.000,00	100,00
G) IZVANBILANČNI ZAPISI				

Iz bilančnih podataka u zadnjoj 2023. godini restrukturiranja proizlazi da će biti znatno promijenjena struktura sredstava i obveza.

2.6.1. Pokazatelji uspješnosti plana predstečajne nagodbe

Godina	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI						
1. Vlastiti kapital/aktiva	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2. Obaveze/aktiva	2,606	2,231	1,888	1,595	1,334	1,096
3. Obaveze/vlastiti kapital	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,891
6. Obrtna sredstva - zalihe/tekuće obaveze	0,252	0,461	0,493	0,525	0,534	0,601
7. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,044	0,091	0,088	0,085	0,080	0,083
8. Amortizacija + akumulacija/dugoročni krediti	0,000	0,525	0,655	0,922	1,700	2,596
9. Amortizacija + akumulacija/god. kreditne obaveze	0,000	0,748	0,786	0,922	0,765	0,250
10. Potraživanja od kupaca/obaveze prema dobavljačima	0,860	1,000	1,125	1,250	1,374	1,271
11. Dugoročni krediti/kapital	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
12. Financijska ravnoteža	0,236	0,389	0,474	0,538	0,587	0,561
13. Dugoročni izvori/osnovna sredstva+dugoročne obaveze	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,157
B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA						
1. Vezivanje gotovih proizvoda i trgovačke robe	33,921	54,822	68,834	80,465	90,833	100,199
2. Vezivanje ukupnih zaliha	33,921	54,822	68,834	80,465	90,833	100,199
C. KOEFICIJENTI OBRTAJA						
1. Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe	6,792	9,000	7,250	6,000	5,500	5,000
2. Ukupne zalihe	6,792	9,000	7,250	6,000	5,500	5,000
D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI						
1. Neto dobit/prodaja	0,000	0,100	0,120	0,130	0,140	0,150
2. Neto dobit/upotrijebljena sredstva	0,000	0,111	0,136	0,149	0,163	0,176
3. Neto dobit/vlastita sredstva	0,610	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

A12 Financijska ravnoteža = (Obrtna sredstva - (Obaveze prema dobavljačima - Obaveze za plaće - Ostale kratk. obaveze)/Obrtna sredstva

A13 Dugoročni izvori = Kapital + rezerv. troškova + pasivna vremenska razgraničenja + dugoročni krediti

Izračunati pokazatelji uspješnosti plana predstečajne nagodbe nedvojbeno ukazuju na poboljšanje poslovanja Društva.

2.7. Analiza tražbina vjerovnika

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 mogao nastaviti poslovati potrebna je financijska konsolidacija koja podrazumijeva reguliranje neizmirenih obveza koje su nastale prema ostalim vjerovnicima i to kako slijedi:

U slijedećoj tablici prikazane su **tražbine vjerovnika na dan 31. prosinac 2018. godine** podijeljene u skupine sukladno članku 27. i 308. Stečajnog zakona.

Prema članku 27. Stečajnog zakona	Tražbine izlučnih vjerovnika	0,00
	Tražbine razlučnih vjerovnika	0,00
	Neosigurane tražbine	1.764.916,18
	Uvjetne tražbine	0,00
	UKUPNO TRAZBINE	1.764.916,18
	UKUPNE TRAZBINE BEZ UVJETNIH	1.764.916,18

Prema članku 308. Stečajnog zakona	Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja (fin. institucije)		0,00
	Ponuda vjerovnicima	Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	1.764.916,18
		Vjerovnici - Tip namirenja A	1.764.916,18
	Uvjetne tražbine		0,00
	UKUPNO TRAZBINE		1.764.916,18
	UKUPNE TRAZBINE BEZ UVJETNIH		1.764.916,18

2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika ne postoje.

2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbine izlučnih vjerovnika ne postoje.

2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

Tražbine razlučnih vjerovnika ne postoje.

2.7.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika iznose 1.764.916,18 kuna i prikazane su u tablicama 2.8.2.1. Vjerovnici – tip namirenja A.

2.7.5. Uvjetne tražbine

Uvjetne tražbine ne postoje.

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 daljnje poslovanje i zadržavanje osnovne djelatnosti.

Prijedlozi vjerovnicima navedeni su u nastavku i to kako slijedi:

2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Dužnik nema obveza prema vjerovnicima 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 1.764.916,18 kuna.

Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda razvrstani su u jednu skupinu s obzirom na gospodarski interes, značaj i utjecaj na poslovanje dužnika i restrukturiranje.

1. Vjerovnici – tip namirenja A su svi vjerovnici bez obzira na iznos tražbina. Svi vjerovnici tipa namirenja A imaju podjednak značaj i utjecaj na poslovanje dužnika. Ukupne tražbine vjerovnika tipa namirenja A čine 100,00% ukupnih tražbina, pa su od značajnog i bitnog utjecaja na Plan restrukturiranja.

SKUPINE VJEROVNIKA	Otpis	Poček	Tromjesečni anuiteti	IZNOS TRAŽBINA ZA NAGODBU	UMANJENJE TRAŽBINA	IZNOS TRAŽBINA ZA OTPLATU
Vjerovnici - tip namirenja A	50%	18	20	1.764.916,18	882.458,09	882.458,09
Financijske institucije		18	20			
Factoring		18	20			
UKUPNO:				1.764.916,18	882.458,09	882.458,09

2.8.2.1. Vjerovnici – tip namirenja A

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima – „Vjerovnici – tip namirenja A“ u ukupnom iznosu od 1.764.916,18 kuna.

Redni broj	Naziv PP	Oib	Adresa	Saldo - svi računi
1	A.S. MARKO d.o.o.	98993729742	K. DRŽISLA B. SPLIT	38,75
2	BAOTIĆ D.D.	64453957424	MAKSIMIRSKA 282, ZAGREB	487,44
3	BETOVEN D.O.O.	61265106301	ŠIŠANSKA CESTA 189, PULA	46.875,00

42

4	CHEMO-SPLIT D.O.O. U STEČAJU	91677979891	PRISOJE BB, DICMO	178.508,31
5	HRVATSKE CESTE D.O.O.	57500462912	ŠIROLINA 4, ZAGREB	1.205,28
6	JAVNI BILJEŽNIK ANTE ZLOKIĆ	65473551645	VELEBITSKA 26, SPLIT	75,00
7	JAVNI BILJEŽNIKA ZORAN JELAVIĆ	80474315732	HRVATSKOG PROLJEĆA 25, ZAGREB	95,00
8	LORIMEX D.O.O.	61996596908	RUDARSKA 5, LABIN	7.661,93
9	ODVJETNIK ANTE BLAŽANIN	56718371983	DUBRAVA 221, ZAGREB	1.250,00
10	OSMI BIT D.O.O.	64546332276	OŽUJSKA 12, ZAGREB	4.860,00
11	PC PROJEKT D.O.O.	25882311498	AVENIJA DUBRAVA 213, ZAGREB	141,40
12	PUT U SVIJET D.O.O.	45897988905	POLJANIČKI PRILAZ 4, ZAGREB	372.657,01
13	ROBE I MIMA J.D.O.O.	46459546363	RAKOVO SELO 100a, ŠIBENIK	5.000,00
14	RWE ENERGIJA D.O.O.	81103558092	CAPRAŠKA ULICA 6, ZAGREB	1.140,92
15	SAMSARA D.O.O.	32913827649	ULICA KNEZA DOMAGOJA 41, PODSTRANA	28.037,50
16	SMARTIVO TEHNOLOGIJE D.O.O.	00550564283	JANKOMIR 25, ZAGREB	850,00
17	TIMES COMPUTERS D.O.O.	40073428557	OŽUJSKA 12, ZAGREB	2.034,00
18	UREDSKI SISTEMI D.O.O.	38039090084	TREBOVEČKA 5, OBOROVO	53,00
19	VIPNET D.O.O.	29524210204	VRTNI PUT 1, ZAGREB	3.263,46
20	ZAGREBAČKA BANKA D.D.	92963223473	TRG BANA JELAČIĆA 10, ZAGREB	352,50
21	ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O.	85584865987	ŠUBIĆEVA 40/V, ZAGREB	6.912,42
22	WELLMAX D.O.O.	94608546102	VINKOVAČKA 21, SPLIT	84,38
23	VIDOVIĆ JOSIP	07152365182	POLJANIČKI PRILAZ 4, ZAGREB	643.196,26
24	INSTOS D.O.O.	00451971145	SV. LEOPOLDA MANDIĆA 111, OSIJEK	163.000,00
25	KLEMM SIGURNOST D.O.O.	35596498125	GERVAISOVA 3, ZAGREB	297.136,62
SVEUKUPNO:				1.764.916,18

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza vjerovnicima „Vjerovnici – tip namirenja A“ glasi:

Dužnik DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o. Zagreb, OIB: 217301777030, Poljanički prilaz 4, će vjerovnicima „Vjerovnici – tip namirenja A“, namiriti tražbine u iznosu od 882.458,09 kuna uz smanjenje za 50% otpisa u iznosu od 882.458,09 kuna, te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 882.458,09 kuna isplatiti u 20 (dvadeset) jednakih tromjesečnih rata beskamatno, s dospijecom prve rate zadnjeg dana prvog tromjesečja nakon počka od 18 (osamnaest) mjeseci od mjeseca u kojem je nagodba sklopljena.

Redni broj	Naziv PP	Oib	Iznos tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos tromjesečne rate
1	A.S. MARKO d.o.o.	98993729742	38,75	19,38	0,97
2	BAOTIĆ D.D.	64453957424	487,44	243,72	12,19
3	BETOVEN D.O.O.	61265106301	46.875,00	23.437,50	1.171,88
4	CHEMO-SPLIT D.O.O. U STEČAJU	91677979891	178.508,31	89.254,16	4.462,71
5	HRVATSKE CESTE D.O.O.	57500462912	1.205,28	602,64	30,13
6	JAVNI BILJEŽNIK ANTE ZLOKIĆ	65473551645	75,00	37,50	1,88

7	JAVNI BILJEŽNIKA ZORAN JELAVIĆ	80474315732	95,00	47,50	2,38
8	LORIMEX D.O.O.	61996596908	7.661,93	3.830,97	191,55
9	ODVJETNIK ANTE BLAŽANIN	56718371983	1.250,00	625,00	31,25
10	OSMI BIT D.O.O.	64546332276	4.860,00	2.430,00	121,50
11	PC PROJEKT D.O.O.	25882311498	141,40	70,70	3,54
12	PUT U SVIJET D.O.O.	45897988905	372.657,01	186.328,51	9.316,43
13	ROBE I MIMA J.D.O.O.	46459546363	5.000,00	2.500,00	125,00
14	RWE ENERGIJA D.O.O.	81103558092	1.140,92	570,46	28,52
15	SAMSARA D.O.O.	32913827649	28.037,50	14.018,75	700,94
16	SMARTIVO TEHNOLOGIJE D.O.O.	0550564283	850,00	425,00	21,25
17	TIMES COMPUTERS D.O.O.	40073428557	2.034,00	1.017,00	50,85
18	UREDSKI SISTEMI D.O.O.	38039090084	53,00	26,50	1,33
19	VIPNET D.O.O.	29524210204	3.263,46	1.631,73	81,59
20	ZAGREBAČKA BANKA D.D.	92963223473	352,5	176,25	8,81
21	ZAGREBAČKI HOLDING D.O.O.	85584865987	6.912,42	3.456,21	172,81
22	WELLMAX D.O.O.	94608546102	84,38	42,19	2,11
23	VIDOVIĆ JOSIP	07152365182	643.196,26	321.598,13	16.079,91
24	INSTOS D.O.O.	00451971145	163.000,00	81.500,00	4.075,00
25	KLEMM SIGURNOST D.O.O.	35596498125	297.136,62	148.568,31	7.428,42
SVEUKUPNO:			1.764.916,18	882.458,09	44.122,90

2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja

Dužnik predvidio novo zaduženje u novcu u visini 300.000,00 kuna za potrebe financiranja tekućeg poslovanja.

2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja obuhvaćaju troškove postupka pred javnopravnim tijelima, naknadu povjereniku, troškove pripreme, izrade dokumentacije, plana restrukturiranja, izrade podnesaka, stručnu podršku i savjetovanje, koji pak ovise o količini resursa angažiranih za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja, te koje u ovom trenutku ne možemo pouzdano utvrditi, a procjenjuju se na cca 10.000,00 kuna.

3. ZAVRŠNA RIJEČ DIREKTORA DRUŠTVA

Kao što je u uvodu navedeno Društvo je osnovano 2015. godine i bavi se distribucijom Nestle proizvoda u cijeloj Republici Hrvatskoj. Zbog problema s likvidnošću osnivača i blokade njegovog računa odlučili smo pokrenuti postupak predstečajne nagodbe kako bismo restruktuirali Društvo i time ostvarili preduvjete za dugoročno uspješno i održivo poslovanje, za što objektivno postoje sve pretpostavke. Proces restrukturiranja doprinijet će stabilnosti Društva. Namjera nam je također kroz ovaj postupak što je više moguće zaštititi i interese naših vjerovnika i nastaviti dosadašnje redovne poslovne odnose.

69

Na temelju iznesenih podataka i utvrđenih činjenica predstečajna nagodba je jedino rješenje koje može omogućiti adekvatno namirenje vjerovnika i dugoročnu stabilizaciju 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 plan financijskog i operativnog restrukturiranja s kojim ćemo Vas, čim bude dovršen, upoznati kao i s obostrano održivim i prihvatljivim prijedlogom namirenja Vaših tražbina.

Direktor DISTRIBUCIJA SLADOLEDA d.o.o.:

Drago Budić



DISTRIBUCIJA SLADOLEDA

d.o.o.

ZAGREB Poljanički prilaz 4