

**TRGOVAČKI SUD U ZADRU**

Primljeno neposredno-preko pošte (obično-preporučeno)

07. 08. 2019. god. u 2 primjeraka sa

3 priloga i rubrika

Pismo stiglo poštom otvoreno - s oštećenim omotom

Predano na poštu preporučeno 06. 08. 2019

Plaćena pristojba

Nedostaje pristojba

Primljene vrijednosti (novac, pristojbe i sl.)

Potpis djelatnika:

M. Dadić

**Poslovni broj St-345/2018**

**Trgovački sud u Zadru**

**Dr. Franje Tuđmana 35**

**23 000 Zadar**

**Dužnik: ECO ENERGIA d.o.o., Gaženička cesta 5, 23 000 ZADAR**

**-zastupano po odvjetniku Luki Mrkiću**

**PODNEŠAK DUŽNIKA**

U predmetu pod gornjim poslovnim brojem dostavlja se naslovnom sudu izmijenjeni plan financijskog restrukturiranja.

Dužnik po pun.  
**LUKA MRKIĆ**

Zrinsko Frankopanska 38, Zadar  
OIB: 50625804839

**ECO ENERGIA d.o.o.**

Gaženička cesta 5

Zadar

**IZMIJENJENO IZVJEŠĆE O STANJU I POSLOVANJU DUŽNIKA**

**na dan 31. kolovoza 2018. godine**

## **Izvešće o stanju i poslovanju dužnika**

---

### **Sadržaj**

1. Opći podaci .....	3
2. Financijski izvještaji sa popratnim bilješkama .....	5
2.1. Račun dobiti i gubitka .....	5
2.2. Bilanca .....	6
2.3. Bilješke uz financijske izvještaje .....	7

## Izvješće o stanju i poslovanju dužnika

### 1. Opći podaci

ECO ENERGIA d.o.o. za poslovne usluge, osnovano je 10.11.2017. godine, sa sjedištem u Zadru, Gaženička cesta 5.

Društvo je upisano u sudski registar trgovačkog suda u Zadru pod MBS: 110075983. OIB Društva je 18648872555.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- \* Djelatnost druge obrade otpada,
- \* Djelatnost oporabe otpada,
- \* Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom,
- \* Djelatnost prijevoza otpada,
- \* Djelatnost sakupljanja otpada,
- \* Djelatnost trgovanja otpadom,
- \* Djelatnost zbrinjavanja otpada,
- \* Gospodarenje otpadom,
- \* Djelatnost ispitivanja i analize otpada,
- \* Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja,
- \* Energetsko certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi,
- \* Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina,
- \* Posredovanje u prometu nekretnina,
- \* Poslovanje nekretninama,
- \* Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj, prijenos i skladištenje roba i drugih materijala,
- \* Kupnja i prodaja robe,
- \* Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- \* Zastupanje inozemnih tvrtki,
- \* Pružanje usluga u trgovini,
- \* Savjetovanje u svezi poslovanjem i upravljanjem,
- \* Pružanje usluga u nautičkom turizmu,
- \* Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- \* Ostale turističke usluge,
- \* Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti,
- \* Pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja,
- \* Pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering),
- \* Prijevoz putnika i tereta u domaćem i međunarodnom javnom cestovnom prometu,
- \* Djelatnost iznajmljivanja plovila,
- \* Javni prijevoz u linijskom obalnom pomorskom prometu,
- \* Povremeni prijevoz putnika u obalnom pomorskom prometu,
- \* Prijevoz za vlastite potrebe,
- \* Iznajmljivanje (rent a car) automobila, skutera, kampera i kamp kućica, drugih motornih vozila i sl.,

## **Izvješće o stanju i poslovanju dužnika**

---

- \* Djelatnost taxi službe,
- \* Poljoprivredna djelatnost,
- \* Ekološka proizvodnja, prerada, distribucija, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda,
- \* Proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina,
- \* Proizvodnja i promet maslinovog ulja i drugih proizvoda od maslina,
- \* Sportska priprema,
- \* Sportska rekreacija,
- \* Sportska poduka,
- \* Organiziranje sportskog natjecanja,
- \* Vođenje sportskih natjecanja,
- \* Upravljanje i održavanje sportskom građevinom,
- \* Promidžba (reklama i propaganda),
- \* Istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja.

Temeljni kapital Društva iznosi 20.000,00 kuna.

Osnivač društva je g. Josip Bošnjak – jedini član d.o.o.

Društvo pojedinačno i samostalno zastupa g. Domagoj Bošnjak – direktor, imenovan *Odlukom člana društva* od 10.11.2017. godine.

Društvo VIVEKA ZAGREB d.o.o. za trgovinu i usluge sa sjedištem u Zadru (Grad Zadar), Gaženička cesta 5, upisano u registar Trgovačkog suda u Zadru s matičnim brojem subjekta MBS 080620530, OIB 84662472279 pripojeno je Društvu ECO ENERGIA d.o.o. za poslovne usluge sa sjedištem u Zadru (Grad Zadar), Gaženička cesta 5 upisano u registar Trgovačkog suda u Zadru s matičnim brojem subjekta (MBS) 110075983, OIB 18648872555 temeljem *Ugovora o pripajanju* od 20.12.2017. g. i *Odluke Skupštine članova društva* od 20.12.2017.

## Izvješće o stanju i poslovanju dužnika

### 2. Financijski izvještaji sa popratnim bilješkama

Sukladno članku 26. *Stečajnog zakona* (Narodne novine 71/15, 104/17) u nastavku prikazujemo financijske izvještaje u skladu sa *Zakonom o računovodstvu* koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja zahtjeva za provođenje postupka predstečajne nagodbe, s time da se usporedni podaci u financijskim izvještajima iskazuju sa stanjem na dan godišnjih financijskih izvještaja prethodne godine.

Potrebno je napomenuti da je društvo osnovano 10. studenog 2017. godine, dok je 20.12.2017. provedeno pripajanje društva VIVEKA d.o.o., tako da nije imalo značajnog operativnog poslovanja u promatranom razdoblju.

#### 2.1. Račun dobiti i gubitka

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2017.	I-VIII/2018.
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>			
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		-	<b>2.928.890</b>
Prihodi od prodaje	5	-	-
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		-	14.000
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		-	-
Ostali poslovni prihodi	6	-	2.914.890
<b>POSLOVNI RASHODI</b>			
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-	<b>5.977.578</b>
Materijalni troškovi		-	-
a) troškovi sirovina i materijala	7	-	<b>478.393</b>
b) troškovi prodane robe		-	257.466
c) ostali vanjski troškovi	8	-	-
Troškovi osoblja		-	220.927
Amortizacija	9	-	-
Ostali troškovi	10	-	<b>1.425.995</b>
Vrijednosno usklađivanje		-	<b>430</b>
Rezerviranja	11	-	-
c) Rezerviranja za započete sudske postupke		-	<b>4.072.760</b>
Ostali poslovni rashodi		-	4.072.760
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>		-	-
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	12	-	<b>415</b>
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		-	-
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		-	415
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		-	<b>2.928.890</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		-	<b>5.977.993</b>
Dobit / Gubitak prije oporezivanja		-	(3.049.103)
Porez na dobit	13	-	-
<b>DOBIT / GUBITAK RAZDOBLJA</b>		-	<b>(3.049.103)</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

## Izvješće o stanju i poslovanju dužnika

## 2.2. Bilanca

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2017.	31.08.2018.
<b>Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital</b>		-	-
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		-	<b>12.520.303</b>
Nematerijalna imovina		-	-
Materijalna imovina	14	-	<b>12.520.303</b>
Zemljište		-	1.382.854
Građevinski objekti		-	11.137.449
Financijska imovina		-	-
Potraživanja		-	-
Odgodena porezna imovina		-	-
<b>KRA TKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>20.000</b>	<b>13.831.640</b>
Zalihe		-	-
Potraživanja		-	<b>13.831.640</b>
Potraživanja od kupaca	15	-	13.827.176
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		-	-
Potraživanja od države i drugih institucija	16	-	4.464
Ostala potraživanja		-	-
Financijska imovina		-	-
Novac u banci i blagajni	17	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		-	-
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>20.000</b>	<b>26.371.943</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		-	-

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2017.	31.08.2018.
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>20.000</b>	<b>(18.375.856)</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18	20.000	20.000
KAPITALNE REZERVE	19	-	20.000
REZERVE IZ DOBITI		-	-
REVALORIZACIJSKE REZERVE		-	-
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		-	-
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-	(15.366.753)
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-	(3.049.103)
<b>REZERVIRANJA</b>	20	-	<b>4.072.760</b>
<b>DUGOROČNE OBEZE</b>		-	-
<b>KRA TKOROČNE OBEZE</b>		-	<b>40.675.039</b>
Obveze za zajmove, depozite i slično	21	-	35.315.873
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
Obveze za predujmove		-	-
Obveze prema dobavljačima	22	-	2.433.253
Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
Obveze prema zaposlenicima		-	-
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	23	-	84.689
Ostale kratkoročne obveze	24	-	2.841.224
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>		-	-
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>20.000</b>	<b>26.371.943</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		-	-

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

## Izvješće o stanju i poslovanju dužnika

### 2.3. Bilješke uz financijske izvještaje

#### Bilješka 1 - Osnove pripreme

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja.

#### 1.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

##### Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja* (nastavno: HSFI), koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama* 86/2015 propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu* (*Narodne novine* 78/15, 134/15, 120/16).

Računovodstvene politike nepromijenjene su u odnosu na prethodnu godinu. Društvo tijekom godine nije usvojilo nove ili izmijenjene HSFI-eve, koji bi imali utjecaj na financijsku poziciju, rezultat poslovanja ili zahtijevali dodatne objave u financijskim izvještajima.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata, koji su iskazani po fer vrijednosti, te određene dugotrajne imovine, koji su iskazani u revaloriziranim iznosima. Detaljna objašnjenja dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na povijesnom iskustvu, te informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

##### Nastavak poslovanja

Društvo na dan 31. kolovoza 2018. godine u okviru pozicije *Kapitala i rezervi* ima iskazane kumulirane gubitke u visini od 18.375.856 kn, dok su kratkoročne obveze veće od kratkotrajne imovine te iznose 40.675.039 kn, manjak likvidnih sredstava iznosi 30.896.160 kuna.

Društvo je trenutačno nelikvidno i nije u mogućnosti plaćati svoja dospjela dugovanja. Uprava Društva u skladu sa odredbama *Stečajnog zakona* predložila plan restrukturiranja, koji bi u predviđenim rokovima trebao biti formalno odobren od strane vjerovnika. Plan predviđa, reprogram i otpis dijela postojećih dugovanja. Uprava Društva je uvjerena da će plan restrukturiranja biti odobren od strane vjerovnika, te da su mjere uključene u program restrukturiranja dovoljne da osiguraju nastavak poslovanja Društva. U slučaju da se plan restrukturiranja formalno usvoji, zbog kompleksnosti mjera koje treba provesti i dalje postoji materijalno značajna neizvjesnost da li će Društvo moći nastaviti poslovati.

Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave Društva dana 28.09.2018. godine.



## Izvješće o stanju i poslovanju dužnika

### a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje („funkcionalna valuta“). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Na dan 31. kolovoza/prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK	1 USD = 6,269733 HRK
31. kolovoza 2018. godine	1 EUR = 7,427531 HRK	1 USD = 6,348860 HRK

### b) Transakcije i stanje u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izrađenih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Tečajne razlike nastale na nemonetarnoj imovini u stranoj valuti kao što su glavničke vrijednosnice iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazane su u računu dobiti i gubitka, kao dio njihovih dobitaka ili gubitaka od preračuna na fer vrijednost.

## Bilješka 2 - Značajne računovodstvene politike

### 3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, trošarine, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

#### (a) Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih usluga određuju se temeljem sklopljenog ugovora s fiksnom cijenom uz ugovorene rokove do najduže godine dana.

Prihodi od ugovora s fiksnom cijenom za usluge priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema stupnju dovršenosti tijekom razdoblja trajanja ugovora.

### 3.2. Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez u skladu s hrvatskim zakonom. Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg poreza, budući da Društvo nema odgođene porezne imovine/odgođene porezne obveze.

## Izvješće o stanju i poslovanju dužnika

### 3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u redovno stanje za namjeravanu uporabu.

Naknadni izdaci vezani za već priznate predmete nekretnina, postrojenja i opreme kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine isključivo u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritićati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci unapređuju stanje imovine iznad originalno priznatog. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Sredstva dugotrajne imovine pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500 kn otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu (sitan inventar).

Nabavna vrijednost vlastito izgrađenih sredstava uključuje trošak materijala i direktnog rada i druge troškove povezane s dovođenjem sredstva u namijenjeno radno stanje, kao i troškove demontiranja i uklanjanja dijelova, te obnove lokacije na kojoj se nalaze.

Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nekretnine u izgradnji iskazane su po trošku nabave umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja (bilješka 3.4.).

Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju.

Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo dobilo od prodaje imovine umanjena za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Društvo je procijenilo da za sredstva nekretnina, postrojenja i opreme ne postoji rezidualna vrijednost, te stoga cjelokupni iznos nabavne vrijednosti podliježe amortizaciji. Amortizacija se prikazuje u računu dobiti i gubitka korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme. Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu je kako slijedi:

	2018.
Građevinski objekti	20 godina
Strojevi, alati, pogonski i uredski inventar	4 godine
Transportna sredstva	5 godina

### 3.4. Umanjenje vrijednosti materijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo analizira sadašnju vrijednost materijalne imovine kako bi se procijenilo da li postoje pokazatelji da vrijednost nekog sredstva treba biti umanjena. Ako takvi pokazatelji postoje, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos sredstva kako bi se utvrdio iznos gubitka od umanjenja vrijednosti (ukoliko on postoji). Ukoliko nije moguće procijeniti nadoknadivi

## **Izvješće o stanju i poslovanju dužnika**

iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknativi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada.

Kada se temelj raspodjele može utvrditi na razumnoj i dosljednoj osnovi, sredstva se također raspoređuju na pojedinu jedinicu koja stvara novac, a ukoliko to nije moguće, sredstva se raspoređuju na najmanje jedinice društva koje stvaraju novac i za koje se raspodjela može utvrditi na razumnoj i dosljednoj osnovi.

Nadoknativi iznos jest viši iznos fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje i vrijednosti sredstva u upotrebi. Pri utvrđivanju vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi se diskontiraju na sadašnju vrijednost primjenjujući diskontnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene sadašnje vrijednosti novca i rizika specifičnih za pojedino sredstvo.

Ako je nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja stvara novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, knjigovodstveni iznos sredstva (ili jedinice koja stvara novac) umanjuje se do njegovog nadoknativog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah kao rashod u računu dobiti i gubitka, osim za revaloriziranu imovinu gdje se gubici prvi umanjuju na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja stvara novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknativog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja stvara novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

### **3.5. Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti Društva. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu umanjenom za provedeni ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikova 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 nadoknativog iznosa potraživanja, te se utvrđuje temeljem procjene Uprave Društva. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

Tijekom 2017. i 2018. godine Društvo nije provodilo diskontiranje potraživanja, a temeljem transakcija sa odgodom plaćanja dužom od godine dana.

### **3.6. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

## **Izvješće o stanju i poslovanju dužnika**

### **3.7. Posudbe**

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, izuzev ukoliko Društvo ima bezuvjetno odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

Društvo ne kapitalizira troškove posudbi.

### **3.8. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao tekuće ako plaćanje dopijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

### **3.9. Porez na dodanu vrijednost**

Porez na dodanu vrijednost koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi, u skladu sa zakonskim okvirom. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući porez na dodanu vrijednost.

### **3.10. Najmovi**

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

#### Društvo kao najmodavac

Iznosi potraživanja od najmoprimca na temelju financijskog najma evidentiraju se kao potraživanja u neto iznosu ulaganja Društva u predmetni najam. Prihodi od financijskog najma raspoređuju se u obračunska razdoblja kako bi odrazili konstantnu stopu povrata na preostalo neto ulaganje Društva vezano uz najam. Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

### **3.11. Potencijalna imovina i obveze**

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama, osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

Potencijalna imovina nije iskazana u financijskim izvještajima već se iskazuje kada je priljev ekonomskih koristi vjerojatan.

**Izvješće o stanju i poslovanju dužnika****3.12. Događaji nakon izvještajnog razdoblja**

---

Događaji nakon izvještajnog razdoblja koji daju dodatne informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađivanje) reflektirani su u financijskim izvještajima. Događaji nakon izvještajnog razdoblja koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

## **Izvješće o stanju i poslovanju dužnika**

### **Bilješka 3 – Ključne računovodstvene procjene**

U primjeni računovodstvenih politika Društva, koje su objašnjene u bilješci 3, Uprava je obvezna prosuditi, procijeniti i pretpostaviti knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza koje se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i povezane pretpostavke se temelje na ranijem iskustvu i ostalim faktorima koji su uzeti u obzir kao relevantni. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i temeljne pretpostavke se stalno revidiraju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju izmjene ukoliko se odnose samo na to razdoblje, ili u razdoblje izmjene i budućim razdobljima ukoliko izmjena utječe na tekuće i buduće razdoblje.

U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini:

#### *Korisni vijek trajanja nekretnina i opreme*

Uprava pojedinih društava utvrđuje i pregledava korisni vijek uporabe i pripadajući trošak amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme. Ova procjena se temelji na procijenjenom preostalom korisnom vijeku uporabe imovine i mogla bi se značajno promijeniti kao rezultat tehničkih inovacija i aktivnosti konkurencije. Uprava će povećati trošak amortizacije u slučaju procjene da je korisni vijek uporabe imovine niži nego prije procjene ili će otpisati zastarjelu i odbačenu imovinu. Korisni vijek trajanja sredstva dugotrajne materijalne imovine opisan je u bilješkama 3.3.

#### *Sudske tužbe i postupci*

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom. Na temelju postojećih saznanja u razumnoj mjeri je moguće da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

## **Izvješće o stanju i poslovanju dužnika**

### **Bilješka 4 – Upravljanje financijskim rizikom**

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: tržišni rizik (valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka, te rizik ulaganja u vrijednosne papire), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo nema formalne procedure upravljanja rizikom i nije koristilo derivativne financijske instrumente da bi se aktivnije štitilo od financijskog rizika, ali Uprava pažljivo prati rizike poslovanja Društva, uključujući uvođenje razine odobravanja i odgovornosti.

#### **5.1. Tržišni rizik**

##### *5.1.1. Valutni rizik*

Društvo djeluje isključivo na domaćoj razini, te iz tog razloga nije izloženo valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR.

U skladu s navedenim nema niti iskazane prihode ili obveze sa naslova primljenih kredita koji se ostvaruju u EUR. Stoga, kretanje tečaja između EUR i HRK ne može imati utjecaja na buduće rezultate poslovanja i na buduće novčane tokove.

##### *5.1.2. Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajniju imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa. Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih i kratkoročnih kredita. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku novčanog toka. Krediti i izdane obveznice odobreni po fiksnim stopama izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

#### **5.2. Kreditni rizik**

Imovina Društva koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od novčanih sredstva i potraživanja od kupaca. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, i to u okvirima unaprijed određenih kreditnih ograničenja. Društvo smanjuje ovaj kreditni rizik provođenjem strogih mjera kontrole naplate i isporuke robe kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja dužnika (zadužnice i mjenice). U izvještajnom razdoblju nije bilo povećanja kreditnih limita. Analiza potraživanja od kupaca dana je u sklopu bilješke 14 - *Potraživanja od kupaca*.

#### **5.3. Rizik likvidnosti**

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svojih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne.

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze, kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijeće dugoročnih kredita prikazano u sklopu bilješki uz financijske izvještaje.

**Izvješće o stanju i poslovanju dužnika****Bilješka 5 – Prihodi od prodaje**

	Opis:	- u kunama -	
		2017. godina	I-VIII/2018
Prihodi od najma		-	14.000
<b>UKUPNO:</b>		-	<b>14.000</b>

Društvo u prethodnim razdobljima nije aktivnije poslovalo, uslijed čega niti *Prihodi od prodaje* nisu značajniji. Društvo je započelo sa najmom dijela zemljišta, sa naslova kojega je ostvarilo manji iznos prihoda od najma u 2018. godini.

**Bilješka 6 – Ostali poslovni prihodi**

	Opis:	- u kunama -	
		2017. godina	I-VIII/2018
Prihodi od otpisa obveza		-	1.423.836
Prihodi od zastare obveza		-	1.063.529
Prihodi od naknadnih odobrenja		-	11.355
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine		-	153.081
Prihodi od prefakturiranih troškova		-	263.088
<b>UKUPNO:</b>		-	<b>2.914.890</b>

Prihodi od otpisa obveza odnose se na otpis obveza nastalih sa naslova poreza na promet nekretnina za koji je nastupila zastara.

Prihodi od zastare obveza odnose se na zastaru obveza prema Gradu Zagreb za komunalnu naknadu.

**Bilješka 7 – Materijalni troškovi – Troškovi sirovina i materijala**

	Opis:	- u kunama -	
		2017. godina	I-VIII/2018
Električna energija i plin		-	257.370
Uredski materijal		-	96
<b>UKUPNO:</b>		-	<b>257.466</b>

**Bilješka 8 – Materijalni troškovi – Ostali vanjski troškovi**

	Opis:	- u kunama -	
		2017. godina	I-VIII/2018
Komunalne naknada		-	217.927
Voda i odvodnja		-	3.000
<b>UKUPNO:</b>		-	<b>220.927</b>



**Izvješće o stanju i poslovanju dužnika****Bilješka 9 – Amortizacija**

Opis:	2017. godina	- u kunama - I-VIII/2018
Amortizacija materijalne imovine	-	1.425.995
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>1.425.995</b>

**Bilješka 10 – Ostali troškovi**

Opis:	2017. godina	- u kunama - I-VIII/2018
Sudski troškovi i pristojbe	-	250
Troškovi platnog prometa	-	180
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>430</b>

**Bilješka 11 – Rezerviranja**

Rezerviranja se odnose za odbijene tražbine po predstečajnoj nagodbi, a za koje je utvrđeno da su pokrenuti postupci protiv Društva u visini od 3.766.661 HRK.

**Bilješka 12 – Financijski rashodi**

Opis:	2017. godina	- u kunama - I-VIII/2018
Zatezne kamate	-	415
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>415</b>

**Bilješka 13 – Porez na dobit**

Opis:	2017. godina	- u kunama - I-VIII/2018
Dobit prije oporezivanja	-	1.033.657
Uvećanje osnovice poreza na dobit	-	-
Umanjenje osnovice poreza na dobit	-	-
Osnovica poreza na dobit	-	1.033.657
Preneseni porezni gubitak	-	(5.542.150)
Porezni gubitak za prijenos	-	(4.508.493)
Porez na dobit	20%	18%
Tekuća porezna obveza	-	-

**Izvješće o stanju i poslovanju dužnika**

Pregled prenesenih poreznih gubitaka:

<b>Gubitak iz:</b>	<b>Istječe u :</b>	<b>Iznos u kn:</b>
- gubitak iz 2017. godine	2022. godini	(262.071)
- gubitak iz 2016. godine	2021. godini	(2.514.980)
- gubitak iz 2015. godine	2020. godini	(3.027.171)
- gubitak iz 2014. godine	2019. godini	2.986.539
- gubitak iz 2013. godine	2018. godini	(2.986.539)
<b>UKUPNO:</b>		<b>(5.804.221)</b>

Sa naslova poreznog gubitka Društvo nije formiralo odgođenu poreznu imovinu. Obračun poreznog gubitka za 2018. godinu biti će evidentiran prilikom završnog obračuna poreza na dobit za predmetnu godinu.

**Bilješka 14 – Kretanje dugotrajne materijalne imovine**

- u kunama -				
<b>Opis</b>	<b>Zemljište</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>UKUPNO</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>				
<i>Stanje 01.01.2017.</i>	-	-	-	-
Nabavke	-	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	-
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	-	-	-	-
Stjecanje uslijed pripajanja	1.382.854	24.445.631	5.197.476	31.065.961
Nabavke	-	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	-
<i>Stanje 31.08.2018.</i>	<i>1.382.854</i>	<i>24.445.631</i>	<i>5.197.476</i>	<i>31.065.961</i>
<b>Ispravak vrijednosti</b>				
<i>Stanje 01.01.2017.</i>	-	-	-	-
Amortizacija	-	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	-
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	-	-	-	-
Stjecanje uslijed pripajanja	-	11.882.187	5.197.476	17.119.663
Amortizacija	-	1.425.995	-	1.425.995
Prodaja i rashod	-	-	-	-
<i>Stanje 31.08.2018.</i>	-	<i>13.308.182</i>	<i>5.197.476</i>	<i>18.545.658</i>
<b>Sadašnja vrijednost</b>				
<b>na dan 31.12.2017.</b>	-	-	-	-
<b>na dan 31.08.2018.</b>	<b>1.382.854</b>	<b>11.137.449</b>	-	<b>12.520.303</b>

Društvo je upisano kao vlasnik na nekretninama upisanim u zemljišnim knjigama Zemljišnoknjižni odjel Sesvete, katastarska čestica Sesvetski Kraljevec:

**Izvješće o stanju i poslovanju dužnika**

Zemljišnoknjižni uložak:	Katastarska čestica:	Opis:	Površina:	Teret:
6655	8699	Industrijska cesta, oranica	23.627 m <sup>2</sup>	
6654	8698	Industrijska cesta, tvorničko dvorište, 2 zgrade, trafostanica	27.192 m <sup>2</sup>	Energo Tehna d.o.o., Sveta Nedelja temeljem Ugovora o zajmu od 12.09.2008. na iznos od 1.965.157,00 EUR
6649	8697	Industrijska cesta, 10 zgrada, tvorničko dvorište	33.290 m <sup>2</sup>	
6653	8680	Industrijska cesta, oranica	22.966 m <sup>2</sup>	

**Bilješka 15 – Potraživanja od kupaca**

Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
Potraživanja od kupaca dobara	-	13.827.176
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>13.827.176</b>

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja koja su u cijelosti naplativa.

**Bilješka 16 – Potraživanja od države i drugih institucija**

Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	-	4.464
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>4.464</b>

**Bilješka 17 – Novac na računu i u blagajni**

Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
kunska sredstva u bankama	20.000	20.000
<b>UKUPNO:</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

**Bilješka 18 – Struktura vlasništva**

Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
Upisani temeljni kapital	20.000	20.000
<b>UKUPNO:</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

Temeljni (upisani) kapital iznosi 20.000 kuna, te je navedena pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

**Izvješće o stanju i poslovanju dužnika****Bilješka 19 – Rezerve**

	Opis:	- u kunama -	
		31.12.2017.	31.08.2018.
Kapitalne pričuve		-	20.000
<b>UKUPNO:</b>		-	<b>20.000</b>

Iskazane kapitalne pričuve nastale su prilikom pripajanja društva VIVEKA d.o.o. temeljem *Ugovora o pripajanju* od 20.12.2017. godine.

**Bilješka 20 – Rezerviranja**

Iskazani iznos rezerviranja odnosi se na ukalkulirane troškove rezerviranja za pokrenute sudske postupke sa naslova utvrđenih tražbina prilikom pokretanja predstečajne nagodbe. U slučaju da se predmetne tražbine utvrde, Društvo će biti u obvezi iste isplatiti. Ukoliko se utvrdi da su predmetne tražbine u zastari (što ujedno Društvo i tvrdi), iste će biti otpisane u korist prihoda tekućeg razdoblja.

**Bilješka 21 – Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično**

	Opis:	- u kunama -	
		31.12.2017.	31.08.2018.
Obveze za zajmove - Energotehna d.o.o.		-	35.315.873
<b>UKUPNO:</b>		-	<b>35.315.873</b>

Iskazane obveze evidentirane su temeljem:

- Ugovora o zajmu od 12.09.2008. godine na iznos od 14.100.000 kuna te pripadajućih aneksa I-VII kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope. Temeljem navedenih ugovora evidentirano je založno pravo na nekretnini u vlasništvu.
- Ugovora o zajmu od 09.03.2009. godine na iznos od 500.000 kuna te pripadajućih aneksa I-IV kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope;
- Ugovora o zajmu od 30.03.2009. godine na iznos od 830.000 kuna te pripadajućih aneksa I-IV kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope;
- Ugovora o zajmu od 01.06.2009. godine na iznos od 500.000 kuna te pripadajućih aneksa I-IV kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope;
- Ugovora o zajmu od 15.08.2009. godine na iznos od 14.500.000 kuna te pripadajućih aneksa I-III kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope;
- Ugovora o zajmu od 31.01.2012. godine na iznos od 4.000.000 kuna te pripadajućeg aneksa broj 1. kojim su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope.

**Izvješće o stanju i poslovanju dužnika****Bilješka 22 – Obveze prema dobavljačima**

Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
Dobavljači u zemlji	-	2.433.253
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>2.433.253</b>

Iskazane obveze najvećim se dijelom odnose na obračunatu komunalnu naknadu te naknadu za uređenje voda.

**Bilješka 23 – Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
Obveze za porez na dodanu vrijednost	-	59.887
Obveze za članarinu turističkim zajednicama	-	22.336
Obveza za nadoknadu za šume	-	2.466
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>84.689</b>

**Bilješka 24 – Ostale kratkoročne obveze**

Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
Obveze za ugovorenu kamatu - Energo Tehna d.o.o.	-	2.841.224
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>2.841.224</b>

Iskazane obveze se odnose na obračunate kamate na odobrene zajmove.

**Bilješka 25 – Odobrenje financijskih izvještaja**

Financijski izvještaji usvojeni su od strane Uprave, te je odobrena njihova objava dana 28.09.2018. godine.

**eco energia** d.o.o.  
za poslovne usluge  
OIB: 18648872555  
**ZADAR**  
Domagoj Boshjak  
Direktor

**ECO ENERGIA d.o.o.**

Gaženička cesta 5  
Zadar

**IZMIJENJENI PLAN FINANCIJSKOG  
I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

---

### Sadržaj

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE .....	3
1.1. Opći podaci .....	3
1.2. Financijski izvještaji sa popratnim bilješkama .....	5
1.2.1. Račun dobiti i gubitka.....	5
1.2.2. Bilanca .....	6
1.2.3. Bilješke uz financijske izvještaje.....	7
1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka ..	21
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ..	21
3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA.....	22
4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA.....	24
5. PLAN POSLOVANJA .....	26
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA .....	27
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI.....	28
8. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE ODGOVARAJUĆOM PRIMJENOM PRAVILA O RAZVRSTAVANJU SUDIONIKA U STEČAJNOM PLANU KOJA SADRŽAVA NAČINE, ROKOVE I UVJETE NAMIRENJA TRAŽBINA .....	31
9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA .....	31
10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM U SLUČAJU STEČAJA.....	32

## **PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

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

#### **1.1. Opći podaci**

ECO ENERGIA d.o.o. za poslovne usluge, osnovano je 10.11.2017. godine, sa sjedištem u Zadru, Gaženička cesta 5.

Društvo je upisano u sudski registar trgovačkog suda u Zadru pod MBS: 110075983. OIB Društva je 18648872555.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- \* Djelatnost druge obrade otpada,
- \* Djelatnost oporabe otpada,
- \* Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom,
- \* Djelatnost prijevoza otpada,
- \* Djelatnost sakupljanja otpada,
- \* Djelatnost trgovanja otpadom,
- \* Djelatnost zbrinjavanja otpada,
- \* Gospodarenje otpadom,
- \* Djelatnost ispitivanja i analize otpada,
- \* Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja,
- \* Energetsko certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi,
- \* Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina,
- \* Posredovanje u prometu nekretnina,
- \* Poslovanje nekretninama,
- \* Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj, prijenos i skladištenje roba i drugih materijala,
- \* Kupnja i prodaja robe,
- \* Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- \* Zastupanje inozemnih tvrtki,
- \* Pružanje usluga u trgovini,
- \* Savjetovanje u svezi poslovanjem i upravljanjem,
- \* Pružanje usluga u nautičkom turizmu,
- \* Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- \* Ostale turističke usluge,
- \* Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti,
- \* Pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja,
- \* Pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering),
- \* Prijevoz putnika i tereta u domaćem i međunarodnom javnom cestovnom prometu,
- \* Djelatnost iznajmljivanja plovila,
- \* Javni prijevoz u linijskom obalnom pomorskom prometu,
- \* Povremeni prijevoz putnika u obalnom pomorskom prometu,



## **PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

---

- \* Prijevoz za vlastite potrebe,
- \* Iznajmljivanje (rent a car) automobila, skutera, kampera i kamp kućica, drugih motornih vozila i sl.,
- \* Djelatnost taxi službe,
- \* Poljoprivredna djelatnost,
- \* Ekološka proizvodnja, prerada, distribucija, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda,
- \* Proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina,
- \* Proizvodnja i promet maslinovog ulja i drugih proizvoda od maslina,
- \* Sportska priprema,
- \* Sportska rekreacija,
- \* Sportska poduka,
- \* Organiziranje sportskog natjecanja,
- \* Vođenje sportskih natjecanja,
- \* Upravljanje i održavanje sportskom građevinom,
- \* Promidžba (reklama i propaganda),
- \* Istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja.

Temeljni kapital Društva iznosi 20.000,00 kuna.

Osnivač društva je g. Josip Bošnjak – jedini član d.o.o.

Društvo pojedinačno i samostalno zastupa g. Domagoj Bošnjak – direktor, imenovan *Odlukom člana društva* od 10.11.2017. godine.

Društvo VIVEKA ZAGREB d.o.o. za trgovinu i usluge sa sjedištem u Zadru (Grad Zadar), Gaženička cesta 5, upisano u registar Trgovačkog suda u Zadru s matičnim brojem subjekta MBS 080620530, OIB 84662472279 pripojeno je Društvu ECO ENERGIA d.o.o. za poslovne usluge sa sjedištem u Zadru (Grad Zadar), Gaženička cesta 5 upisano u registar Trgovačkog suda u Zadru s matičnim brojem subjekta (MBS) 110075983, OIB 18648872555 temeljem *Ugovora o pripajanju* od 20.12.2017. g. i *Odluke Skupštine članova društva* od 20.12.2017.

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****1.2. Financijski izvještaji sa popratnim bilješkama**

Sukladno članku 26. *Stečajnog zakona* (Narodne novine 71/15, 104/17) u nastavku prikazujemo financijske izvještaje u skladu sa *Zakonom o računovodstvu* koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja zahtjeva za provođenje postupka predstečajne nagodbe, s time da se usporedni podaci u financijskim izvještajima iskazuju sa stanjem na dan godišnjih financijskih izvještaja prethodne godine.

Potrebno je napomenuti da je društvo osnovano 10. studenog 2017. godine, dok je 20.12.2017. provedeno pripajanje društva VIVEKA d.o.o., tako da nije imalo značajnog operativnog poslovanja u promatranom razdoblju.

**1.2.1. Račun dobiti i gubitka**

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<b>Bilješka</b>	<b>2017.</b>	<b>I-VIII/2018.</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		-	<b>2.928.890</b>
Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		-	-
Prihodi od prodaje	5	-	14.000
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		-	-
Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		-	-
Ostali poslovni prihodi	6	-	2.914.890
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		-	<b>5.977.578</b>
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		-	-
<b>Materijalni troškovi</b>		-	<b>478.393</b>
a) troškovi sirovina i materijala	7	-	257.466
b) troškovi prodane robe		-	-
c) ostali vanjski troškovi	8	-	220.927
<b>Troškovi osoblja</b>		-	-
<b>Amortizacija</b>	9	-	<b>1.425.995</b>
<b>Ostali troškovi</b>	10	-	<b>430</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>		-	-
<b>Rezerviranja</b>	11	-	<b>4.072.760</b>
c) Rezerviranja za započete sudske postupke		-	4.072.760
<b>Ostali poslovni rashodi</b>		-	-
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>		-	-
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	12	-	<b>415</b>
Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		-	-
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		-	415
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		-	<b>2.928.890</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		-	<b>5.977.993</b>
Dobit / Gubitak prije oporezivanja		-	(3.049.103)
Porez na dobit	13	-	-
<b>DOBIT / GUBITAK RAZDOBLJA</b>		-	<b>(3.049.103)</b>

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****1.2.2. Bilanca***(svi iznosi izraženi su u kunama)*

	<b>Bilješka</b>	<b>2017.</b>	<b>31.08.2018.</b>
<b>Potraživanja za upisani a neplaćeni kapital</b>		-	-
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		-	<b>12.520.303</b>
Nematerijalna imovina		-	-
Materijalna imovina	14	-	<b>12.520.303</b>
Zemljište		-	1.382.854
Građevinski objekti		-	11.137.449
Financijska imovina		-	-
Potraživanja		-	-
Odgodena porezna imovina		-	-
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>20.000</b>	<b>13.831.640</b>
Zalihe		-	-
Potraživanja		-	<b>13.831.640</b>
Potraživanja od kupaca	15	-	13.827.176
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		-	-
Potraživanja od države i drugih institucija	16	-	4.464
Ostala potraživanja		-	-
Financijska imovina		-	-
Novac u banci i blagajni	17	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>		-	-
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>20.000</b>	<b>26.371.943</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		-	-

*(svi iznosi izraženi su u kunama)*

	<b>Bilješka</b>	<b>2017.</b>	<b>31.08.2018.</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>20.000</b>	<b>(18.375.856)</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	18	20.000	20.000
KAPITALNE REZERVE	19	-	20.000
REZERVE IZ DOBITI		-	-
REVALORIZACIJSKE REZERVE		-	-
REZERVE FER VRIJEDNOSTI		-	-
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK		-	(15.366.753)
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE		-	(3.049.103)
<b>REZERVIRANJA</b>	20	-	<b>4.072.760</b>
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>		-	-
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>		-	<b>40.675.039</b>
Obveze za zajmove, depozite i slično	21	-	35.315.873
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		-	-
Obveze za predujmove		-	-
Obveze prema dobavljačima	22	-	2.433.253
Obveze po vrijednosnim papirima		-	-
Obveze prema zaposlenicima		-	-
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	23	-	84.689
Ostale kratkoročne obveze	24	-	2.841.224
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>		-	-
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>20.000</b>	<b>26.371.943</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>		-	-

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

### 1.2.3. Bilješke uz financijske izvještaje

#### Bilješka 1 - Osnove pripreme

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja.

#### 1.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

##### Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja* (nastavno: HSFI), koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Narodnim novinama* 86/2015 propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu* (*Narodne novine* 78/15, 134/15, 120/16).

Računovodstvene politike nepromijenjene su u odnosu na prethodnu godinu. Društvo tijekom godine nije usvojilo nove ili izmijenjene HSFI-eve, koji bi imali utjecaj na financijsku poziciju, rezultat poslovanja ili zahtijevali dodatne objave u financijskim izvještajima.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, izuzev određenih financijskih instrumenata, koji su iskazani po fer vrijednosti, te određene dugotrajne imovine, koji su iskazani u revaloriziranim iznosima. Detaljna objašnjenja dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na povijesnom iskustvu, te informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

##### Nastavak poslovanja

Društvo na dan 31. kolovoza 2018. godine u okviru pozicije *Kapitala i rezervi* ima iskazane kumulirane gubitke u visini od 18.375.856 kn, dok su kratkoročne obveze veće od kratkotrajne imovine te iznose 40.675.039 kn, manjak likvidnih sredstava iznosi 30.896.160 kuna.

Društvo je trenutačno nelikvidno i nije u mogućnosti plaćati svoja dospjela dugovanja. Uprava Društva u skladu sa odredbama *Stečajnog zakona* predložila plan restrukturiranja, koji bi u predviđenim rokovima trebao biti formalno odobren od strane vjerovnika. Plan predviđa, reprogram i otpis dijela postojećih dugovanja. Uprava Društva je uvjerena da će plan restrukturiranja biti odobren od strane vjerovnika, te da su mjere uključene u program restrukturiranja dovoljne da osiguraju nastavak poslovanja Društva. U slučaju da se plan restrukturiranja formalno usvoji, zbog kompleksnosti mjera koje treba provesti i dalje postoji materijalno značajna neizvjesnost da li će Društvo moći nastaviti poslovati.

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Financijski izvještaji odobreni su od strane Uprave Društva dana 28.09.2018. godine.

### a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje („funkcionalna valuta“). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva. Na dan 31. srpnja/prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK	1 USD = 6,269733 HRK
31. kolovoza 2018. godine	1 EUR = 7,427531 HRK	1 USD = 6,348860 HRK

### b) Transakcije i stanje u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izrađenih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Tečajne razlike nastale na nemonetarnoj imovini u stranoj valuti kao što su glavničke vrijednosnice iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazane su u računu dobiti i gubitka, kao dio njihovih dobitaka ili gubitaka od preračuna na fer vrijednost.

## Bilješka 2 - Značajne računovodstvene politike

### 3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge tijekom redovnog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, trošarine, procijenjene povrate, rabate i diskonte. Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva koje su opisane u nastavku.

#### (a) Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih usluga određuju se temeljem sklopljenog ugovora s fiksnom cijenom uz ugovorene rokove do najduže godine dana.

Prihodi od ugovora s fiksnom cijenom za usluge priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema stupnju dovršenosti tijekom razdoblja trajanja ugovora.

### 3.2. Porez na dobit

Društvo obračunava obvezu za porez u skladu s hrvatskim zakonom. Trošak poreza na dobit sastoji se od tekućeg poreza, budući da Društvo nema odgođene porezne imovine/odgođene porezne obveze.

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

### 3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (osim zemljišta) i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Trošak nabave obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove izravno povezane s dovođenjem sredstva u redovno stanje za namjeravanu uporabu.

Naknadni izdaci vezani za već priznate predmete nekretnina, postrojenja i opreme kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine isključivo u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritićati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci unapređuju stanje imovine iznad originalno priznatog. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Sredstva dugotrajne imovine pojedinačne nabavne vrijednosti niže od 3.500 kn otpisuju se u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu (sitan inventar).

Nabavna vrijednost vlastito izgrađenih sredstava uključuje trošak materijala i direktnog rada i druge troškove povezane s dovođenjem sredstva u namijenjeno radno stanje, kao i troškove demontiranja i uklanjanja dijelova, te obnove lokacije na kojoj se nalaze.

Dobici i gubici temeljem rashodovanja ili otuđenja dugotrajne materijalne imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Nekretnine u izgradnji iskazane su po trošku nabave umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja (bilješka 3.4.).

Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Imovina u izgradnji i zemljišta se ne amortiziraju.

Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Društvo dobilo od prodaje imovine umanjena za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Društvo je procijenilo da za sredstva nekretnina, postrojenja i opreme ne postoji rezidualna vrijednost, te stoga cjelokupni iznos nabavne vrijednosti podliježe amortizaciji. Amortizacija se prikazuje u računu dobiti i gubitka korištenjem linearne metode otpisa tijekom procijenjenog korisnog vijeka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme. Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu je kako slijedi:

	2018.
Građevinski objekti	20 godina
Strojevi, alati, pogonski i uredski inventar	4 godine
Transportna sredstva	5 godina

### 3.4. Umanjenje vrijednosti materijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo analizira sadašnju vrijednost materijalne imovine kako bi se procijenilo da li postoje pokazatelji da vrijednost nekog sredstva treba biti umanjena. Ako takvi pokazatelji postoje, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos sredstva kako bi se utvrdio iznos gubitka od umanjenja vrijednosti (ukoliko on postoji). Ukoliko nije moguće procijeniti nadoknadivi

## **PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknativi iznos jedinice koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada.

Kada se temelj raspodjele može utvrditi na razumnoj i dosljednoj osnovi, sredstva se također raspoređuju na pojedinu jedinicu koja stvara novac, a ukoliko to nije moguće, sredstva se raspoređuju na najmanje jedinice društva koje stvaraju novac i za koje se raspodjela može utvrditi na razumnoj i dosljednoj osnovi.

Nadoknativi iznos jest viši iznos fer vrijednosti umanjene za troškove prodaje i vrijednosti sredstva u upotrebi. Pri utvrđivanju vrijednosti u upotrebi, procijenjeni budući novčani tokovi se diskontiraju na sadašnju vrijednost primjenjujući diskontnu stopu prije poreza koja odražava tekuće tržišne procjene sadašnje vrijednosti novca i rizika specifičnih za pojedino sredstvo.

Ako je nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja stvara novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, knjigovodstveni iznos sredstva (ili jedinice koja stvara novac) umanjuje se do njegovog nadoknadivog iznosa. Gubitak od umanjenja imovine priznaje se odmah kao rashod u računu dobiti i gubitka, osim za revaloriziranu imovinu gdje se gubici prvi umanjuju na teret pripadajućih revalorizacijskih rezervi.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja stvara novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja stvara novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

### **3.5. Potraživanja od kupaca**

Potraživanja od kupaca predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovnih aktivnosti Društva. Potraživanja se iskazuju u ukupnom iznosu umanjenom za provedeni ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikova 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, te se utvrđuje temeljem procjene Uprave Društva. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u računu dobiti i gubitka.

Tijekom 2017. i 2018. godine Društvo nije provodilo diskontiranje potraživanja, a temeljem transakcija sa odgodom plaćanja dužom od godine dana.

### **3.6. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

## **PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

### **3.7. Posudbe**

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope. Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, izuzev ukoliko Društvo ima bezuvjetno odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

Društvo ne kapitalizira troškove posudbi.

### **3.8. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima su nastale za nabavljena dobra ili usluge u redovnom poslovanju. Ove obveze su klasificirane kao tekuće ako plaćanje dospijeva u roku od jedne godine ili kraće, u suprotnom su klasificirane kao dugoročne.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

### **3.9. Porez na dodanu vrijednost**

Porez na dodanu vrijednost koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi, u skladu sa zakonskim okvirom. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući porez na dodanu vrijednost.

### **3.10. Najmovi**

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

#### Društvo kao najmodavac

Iznosi potraživanja od najmoprimca na temelju financijskog najma evidentiraju se kao potraživanja u neto iznosu ulaganja Društva u predmetni najam. Prihodi od financijskog najma raspoređuju se u obračunska razdoblja kako bi odrazili konstantnu stopu povrata na preostalo neto ulaganje Društva vezano uz najam. Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

### **3.11. Potencijalna imovina i obveze**

Potencijalne obveze nisu priznate u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama, osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

Potencijalna imovina nije iskazana u financijskim izvještajima već se iskazuje kada je priljev ekonomskih koristi vjerojatan.



**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

---

**3.12. Događaji nakon izvještajnog razdoblja**

Događaji nakon izvještajnog razdoblja koji daju dodatne informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađivanje) reflektirani su u financijskim izvještajima. Događaji nakon izvještajnog razdoblja koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

## **PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

### **Bilješka 3 – Ključne računovodstvene procjene**

U primjeni računovodstvenih politika Društva, koje su objašnjene u bilješci 3, Uprava je obvezna prosuditi, procijeniti i pretpostaviti knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza koje se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i povezane pretpostavke se temelje na ranijem iskustvu i ostalim faktorima koji su uzeti u obzir kao relevantni. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i temeljne pretpostavke se stalno revidiraju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju izmjene ukoliko se odnose samo na to razdoblje, ili u razdoblje izmjene i budućim razdobljima ukoliko izmjena utječe na tekuće i buduće razdoblje.

U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini:

#### *Korisni vijek trajanja nekretnina i opreme*

Uprava pojedinih društava utvrđuje i pregledava korisni vijek uporabe i pripadajući trošak amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme. Ova procjena se temelji na procijenjenom preostalom korisnom vijeku uporabe imovine i mogla bi se značajno promijeniti kao rezultat tehničkih inovacija i aktivnosti konkurencije. Uprava će povećati trošak amortizacije u slučaju procjene da je korisni vijek uporabe imovine niži nego prije procjene ili će otpisati zastarjelu i odbačenu imovinu. Korisni vijek trajanja sredstva dugotrajne materijalne imovine opisan je u bilješkama 3.3.

#### *Sudske tužbe i postupci*

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom. Na temelju postojećih saznanja u razumnoj mjeri je moguće da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

### Bilješka 4 – Upravljanje financijskim rizikom

Poslovne aktivnosti Društva izložene su različitim vrstama financijskih rizika koje uključuju: tržišni rizik (valutni rizik, rizik fer vrijednosti kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka, te rizik ulaganja u vrijednosne papire), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo nema formalne procedure upravljanja rizikom i nije koristilo derivativne financijske instrumente da bi se aktivnije štitilo od financijskog rizika, ali Uprava pažljivo prati rizike poslovanja Društva, uključujući uvođenje razine odobravanja i odgovornosti.

#### 5.1. Tržišni rizik

##### 5.1.1. Valutni rizik

Društvo djeluje isključivo na domaćoj razini, te iz tog razloga nije izloženo valutnom riziku koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz EUR.

U skladu s navedenim nema niti iskazane prihode ili obveze sa naslova primljenih kredita koji se ostvaruju u EUR. Stoga, kretanje tečaja između EUR i HRK ne može imati utjecaja na buduće rezultate poslovanja i na buduće novčane tokove.

##### 5.1.2. Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajniju imovinu koja ostvaruje prihod od kamata, prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti nisu u značajnoj mjeri ovisni o promjenama tržišnih kamatnih stopa. Kamatni rizik Društva proizlazi iz dugoročnih i kratkoročnih kredita. Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Društvo riziku novčanog toka. Krediti i izdane obveznice odobreni po fiksnim stopama izlažu Društvo riziku fer vrijednosti kamatne stope.

#### 5.2. Kreditni rizik

Imovina Društva koja nosi kreditni rizik sastoji se uglavnom od novčanih sredstva i potraživanja od kupaca. Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest, i to u okvirima unaprijed određenih kreditnih ograničenja. Društvo smanjuje ovaj kreditni rizik provođenjem strogih mjera kontrole naplate i isporuke robe kao i pribavljanjem instrumenata osiguranja dužnika (zadužnice i mjenice). U izvještajnom razdoblju nije bilo povećanja kreditnih limita. Analiza potraživanja od kupaca dana je u sklopu bilješke 14 - *Potraživanja od kupaca*.

#### 5.3. Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca, osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svojih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne.

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze, kao i obveze po kratkoročnim kreditima dospijevaju do 12 mjeseci poslije datuma bilance, dok je dospijeće dugoročnih kredita prikazano u sklopu bilješki uz financijske izvještaje.

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****Bilješka 5 – Prihodi od prodaje**

Opis:	- u kunama -	
	2017. godina	I-VIII/2018
Prihodi od najma	-	14.000
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>14.000</b>

Društvo u prethodnim razdobljima nije aktivnije poslovalo, uslijed čega niti *Prihodi od prodaje* nisu značajniji. Društvo je započelo sa najmom dijela zemljišta, sa naslova kojega je ostvarilo manji iznos prihoda od najma u 2018. godini.

**Bilješka 6 – Ostali poslovni prihodi**

Opis:	- u kunama -	
	2017. godina	I-VIII/2018
Prihodi od otpisa obveza	-	1.423.836
Prihodi od zastare obveza	-	1.063.529
Prihodi od naknadnih odobrenja	-	11.355
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	-	153.081
Prihodi od prefakturiranih troškova	-	263.088
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>2.914.890</b>

Prihodi od otpisa obveza odnose se na otpis obveza nastalih sa naslova poreza na promet nekretnina koje je nastupila zastara.

Prihodi od zastare obveza odnose se na zastaru obveza prema Gradu Zagreb za komunalnu naknadu.

**Bilješka 7 – Materijalni troškovi – Troškovi sirovina i materijala**

Opis:	- u kunama -	
	2017. godina	I-VIII/2018
Električna energija i plin	-	257.370
Uredski materijal	-	96
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>257.466</b>

**Bilješka 8 – Materijalni troškovi – Ostali vanjski troškovi**

Opis:	- u kunama -	
	2017. godina	I-VIII/2018
Komunalne naknada	-	217.927
Voda i odvodnja	-	3.000
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>220.927</b>

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****Bilješka 9 – Amortizacija**

		- u kunama -
Opis:	2017. godina	I-VIII/2018
Amortizacija materijalne imovine	-	1.425.995
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>1.425.995</b>

**Bilješka 10 – Ostali troškovi**

		- u kunama -
Opis:	2017. godina	I-VIII/2018
Sudski troškovi i pristojbe	-	250
Troškovi platnog prometa	-	180
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>430</b>

**Bilješka 11 – Rezerviranja**

Rezerviranja se odnose za odbijene tražbine po predstečajnoj nagodbi, a za koje je utvrđeno da su pokrenuti postupci protiv Društva u visini od 3.766.661 HRK.

**Bilješka 12 – Financijski rashodi**

		- u kunama -
Opis:	2017. godina	I-VIII/2018
Zatezne kamate	-	415
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>415</b>

**Bilješka 13 – Porez na dobit**

		- u kunama -
Opis:	2017. godina	I-VIII/2018
<i>Dobit prije oporezivanja</i>	-	(2.743.004)
<i>Uvećanje osnovice poreza na dobit</i>	-	-
<i>Umanjenje osnovice poreza na dobit</i>	-	-
<i>Osnovica poreza na dobit</i>	-	(2.743.004)
<i>Preneseni porezni gubitak</i>	-	(5.542.150)
<i>Porezni gubitak za prijenos</i>	-	(8.285.154)
Porez na dobit	20%	18%
Tekuća porezna obveza	-	-

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

Pregled prenesenih poreznih gubitaka:

<b>Gubitak iz:</b>	<b>Istječe u :</b>	<b>Iznos u kn:</b>
- gubitak iz 2017. godine	2022. godini	(262.071)
- gubitak iz 2016. godine	2021. godini	(2.514.980)
- gubitak iz 2015. godine	2020. godini	(3.027.171)
- gubitak iz 2014. godine	2019. godini	2.986.539
- gubitak iz 2013. godine	2018. godini	(2.986.539)
<b>UKUPNO:</b>		<b>(5.804.221)</b>

Sa naslova poreznog gubitka Društvo nije formiralo odgođenu poreznu imovinu. Obračun poreznog gubitka za 2018. godinu biti će evidentiran prilikom završnog obračuna poreza na dobit za predmetnu godinu.

**Bilješka 14 – Kretanje dugotrajne materijalne imovine**

- u kunama -				
<b>Opis</b>	<b>Zemljište</b>	<b>Građevinski objekti</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>UKUPNO</b>
<b>Nabavna vrijednost</b>				
<i>Stanje 01.01.2017.</i>	-	-	-	-
Nabavke	-	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	-
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	-	-	-	-
Stjecanje uslijed pripajanja	1.382.854	24.445.631	5.197.476	31.065.961
Nabavke	-	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	-
<i>Stanje 31.08.2018.</i>	<i>1.382.854</i>	<i>24.445.631</i>	<i>5.197.476</i>	<i>31.065.961</i>
<b>Ispravak vrijednosti</b>				
<i>Stanje 01.01.2017.</i>	-	-	-	-
Amortizacija	-	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	-
<i>Stanje 31.12.2017.</i>	-	-	-	-
Stjecanje uslijed pripajanja	-	11.882.187	5.197.476	17.119.663
Amortizacija	-	1.425.995	-	1.425.995
Prodaja i rashod	-	-	-	-
<i>Stanje 31.08.2018.</i>	-	<i>13.308.182</i>	<i>5.197.476</i>	<i>18.545.658</i>
<b>Sadašnja vrijednost</b>				
<b>na dan 31.12.2017.</b>	-	-	-	-
<b>na dan 31.08.2018.</b>	<b>1.382.854</b>	<b>11.137.449</b>	-	<b>12.520.303</b>

Društvo je upisano kao vlasnik na nekretninama upisanim u zemljišnim knjigama Zemljišnoknjižni odjel Sesvete, katastarska čestica Sesvetski Kraljevec:

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

<b>Zemljišnoknjižni uložak:</b>	<b>Katastarska čestica:</b>	<b>Opis:</b>	<b>Površina:</b>	<b>Teret:</b>
6655	8699	Industrijska cesta, oranica	23.627 m <sup>2</sup>	
6654	8698	Industrijska cesta, tvorničko dvorište, 2 zgrade, trafostanica	27.192 m <sup>2</sup>	Energio Tehna d.o.o., Sveta Nedelja temeljem <i>Ugovora o zajmu</i> od 12.09.2008. na iznos od 1.965.157,00 EUR
6649	8697	Industrijska cesta, 10 zgrada, tvorničko dvorište	33.290 m <sup>2</sup>	
6653	8680	Industrijska cesta, oranica	22.966 m <sup>2</sup>	

**Bilješka 15 – Potraživanja od kupaca**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.08.2018.</b>
Potraživanja od kupaca dobara	-	13.827.176
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>13.827.176</b>

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja koja su u cijelosti naplativa.

**Bilješka 16 – Potraživanja od države i drugih institucija**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.08.2018.</b>
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	-	4.464
<b>UKUPNO:</b>	-	<b>4.464</b>

**Bilješka 17 – Novac na računu i u blagajni**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.08.2018.</b>
kunska sredstva u bankama	20.000	20.000
<b>UKUPNO:</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

**Bilješka 18 – Struktura vlasništva**

<b>Opis:</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.08.2018.</b>
Upisani temeljni kapital	20.000	20.000
<b>UKUPNO:</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

Temeljni (upisani) kapital iznosi 20.000 kuna, te je navedena pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****Bilješka 19 – Rezerve**

	Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
Kapitalne pričuve		-	20.000
<b>UKUPNO:</b>		-	<b>20.000</b>

Iskazane kapitalne pričuve nastale su prilikom pripajanja društva VIVEKA d.o.o. temeljem *Ugovora o pripajanju* od 20.12.2017. godine.

**Bilješka 20 – Rezerviranja**

Iskazani iznos rezerviranja odnosi se na ukalkulirane troškove rezerviranja za pokrenute sudske postupke sa naslova utvrđenih tražbina prilikom pokretanja predstečajne nagodbe. U slučaju da se predmetne tražbine utvrde, Društvo će biti u obvezi iste isplatiti. Ukoliko se utvrdi da su predmetne tražbine u zastari (što ujedno Društvo i tvrdi), iste će biti otpisane u korist prihoda tekućeg razdoblja.

**Bilješka 21 – Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično**

	Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
Obveze za zajmove - Energotehna d.o.o.		-	35.315.873
<b>UKUPNO:</b>		-	<b>35.315.873</b>

Iskazane obveze evidentirane su temeljem:

- Ugovora o zajmu od 12.09.2008. godine na iznos od 14.100.000 kuna te pripadajućih aneksa I-VII kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope. Temeljem navedenih ugovora evidentirano je založno pravo na nekretnini u vlasništvu.
- Ugovora o zajmu od 09.03.2009. godine na iznos od 500.000 kuna te pripadajućih aneksa I-IV kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope;
- Ugovora o zajmu od 30.03.2009. godine na iznos od 830.000 kuna te pripadajućih aneksa I-IV kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope;
- Ugovora o zajmu od 01.06.2009. godine na iznos od 500.000 kuna te pripadajućih aneksa I-IV kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope;
- Ugovora o zajmu od 15.08.2009. godine na iznos od 14.500.000 kuna te pripadajućih aneksa I-III kojima su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope;
- Ugovora o zajmu od 31.01.2012. godine na iznos od 4.000.000 kuna te pripadajućeg aneksa broj 1. kojim su prolongirani rokovi povrata te definirane kamatne stope.



**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****Bilješka 22 – Obveze prema dobavljačima**

	Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
	Dobavljači u zemlji	-	2.433.253
	<b>UKUPNO:</b>	-	<b>2.433.253</b>

Iskazane obveze najvećim se dijelom odnose na obračunatu komunalnu naknadu te naknadu za uređenje voda.

**Bilješka 23 – Obveze za poreze, doprinose i slična davanja**

	Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
	Obveze za porez na dodanu vrijednost	-	59.887
	Obveze za članarinu turističkim zajednicama	-	22.336
	Obveza za nadoknadu za šume	-	2.466
	<b>UKUPNO:</b>	-	<b>84.689</b>

**Bilješka 24 – Ostale kratkoročne obveze**

	Opis:	31.12.2017.	- u kunama - 31.08.2018.
	Obveze za ugovorenu kamatu - Energo Tehna d.o.o.	-	2.841.224
	<b>UKUPNO:</b>	-	<b>2.841.224</b>

Iskazane obveze se odnose na obračunate kamate na odobrene zajmove.

**Bilješka 25 – Odobrenje financijskih izvještaja**

Financijski izvještaji usvojeni su od strane Uprave, te je odobrena njihova objava dana 28.09.2018. godine.

Domagoj Bošnjak

Direktor

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

### 1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Sukladno *Stečajnom zakonu*, u uvjetima nastupa nelikvidnosti i insolventnosti koje se ogleda u nemogućnosti da društvo poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka samo uspostavi stanje likvidnosti i solventnosti, društvo ECO ENERGIA d.o.o., Zadar, pokreće predstečajni postupak.

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

- Vrijednost imovine ne pokriva postojeće obveze. Naime, na dan 31. kolovoza 2018. godine ukupne obveze društva iznose 44.441.700 kuna (utvrđene obveze uvećane za rezerviranja za započete sudske postupke), te premašuju ukupnu imovinu za 30.590.061 kune.
- Zbog prethodno navedenog razloga došlo je do blokade žiro-računa te društvo nije u bilo u mogućnosti provesti kompenzaciju kojom bi naplatilo potraživanje od kupca te otplatiti dio svojih obveza.

Znači, među ključnim događajima koji je doveo društvo do pokretanja predstečajnog postupka je nedostatak sredstava za plaćanje dospjelih obveza i nedostatak obrtnih sredstava.

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

RB	Pozicija	Iznos na 31.08.2018. u HRK:
1.	Potraživanja	13.831.639,53
2.	Novac u banci i blagajni	20.000,00
<b>I.</b>	<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA</b>	<b>13.851.639,53</b>
1.	Rezerviranja za započete sudske postupke	4.072.760,32
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično	35.315.872,63
3.	Obveze prema dobavljačima	2.433.252,80
4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	84.689,20
5.	Ostale kratkoročne obveze	2.841.224,33
<b>II.</b>	<b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>	<b>44.747.799,28</b>
<b>III.</b>	<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>(30.896.159,75)</b>

Društvo je na dan 31.08.2018. godine iskazalo manjak likvidnih sredstava u iznosu 30.896.160 kune, a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza. Društvo je blokirano te nije u mogućnosti podmirivati svoje obveze.

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

### 3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Osnovni cilj restrukturiranja je smanjiti i reprogramirati postojeći dug, te naplatom dospjelog potraživanja stabilizirati poslovanje Društva i uspostaviti održivi model tekućeg poslovanja, kako bi se provele mjere s ciljem poboljšanja pokazatelja poslovanja do razine koja bi omogućila održivost poslovanja. Također, Društvo je u postupku traženja strateškog partnera koji bi investirao određena financijska sredstva u Društvo.

Obveze društva na dan 31.08.2018. godine po skupinama vjerovnika prikazane su u nastavku:

Konto	Naziv konta	Naziv partnera	OIB	Ulica	Grad	Iznos na 31.08.2018. u HRK:	Udio u ukupnim obvezama:
21401	Obveze za financijske zajmove	ENERGO-TEHNA d.o.o.	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	4.885.872,63	12,01%
23200	Obveze za ugovorenu kamatu	ENERGO-TEHNA d.o.o.	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	2.841.224,33	6,99%
25100	Obveze za dugoročne financijske zajmove	ENERGO-TEHNA d.o.o.	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	30.430.000,00	74,81%
Ukupno obveze za zajmove:						38.157.096,96	93,81%
2200	Dobavljači dobara	Grad Zagreb	61817894937	Trg Stjepana Radića 1	Zagreb	2.395.059,45	5,89%
		HEP Operater distribucijskog sustava d.o.o.	46830600751	Gundulićeva 32	Zagreb	16.439,40	0,04%
		RWE	83416546499	Fohegovićeve 1	Zagreb	21.753,95	0,05%
Ukupno obveze prema dobavljačima:						2.433.252,80	5,98%
240	Obveze za porez na dodanu vrijednost	Ministarstvo financija Republike Hrvatske		Ministarstvo financija Republike Hrvatske		59.886,62	0,15%
245	Obveze za članarinu turističkim zajednicama	Ministarstvo financija Republike Hrvatske	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	22.336,36	0,05%
2490	Obveze za nadoknadu za šume	Ministarstvo financija Republike Hrvatske	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	2.466,22	0,01%
Ukupno obveze prema državi:						84.689,20	0,21%
UKUPNO OBVEZE NA 31.08.2018.						40.675.038,96	100,00%

Pored predmetnih iznosa utvrđenih tražbina, Grad Zagreb prijavio je iznos od 2.693.802,22 kn tražbina, te Republika Hrvatska – Ministarstvo financija iznos od 1.072.858,92 kn, te Hrvatske vode iznos od 306.099,18 kn, koji se prema Društvu odnose na tražbine u zastari. Za predmetne tražbine Grad Zagreb, Hrvatske vode i Ministarstvo financija pokrenuli su sudske postupke, te su predmetni iznos rezervirani u sklopu Rezervi za započete sudske postupke.

U slučaju pozitivnog ishoda za Društvo sa naslova ovih postupaka, Društvo će priznati prihode u budućim razdobljima po okončanju sudskih postupaka.

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

U svrhu restrukturiranja poslovanja društva potrebno je poduzeti sljedeće mjere:

### Obveze za zajmove:

- Razlučni vjerovnik ENERGO TEHNA d.o.o., Sveta Nedjelja odriče se prava na odvojeno namirenje;
- Provođenje kompenzacije odnosno zatvaranje obveze sa dospjelim potraživanjem prema ENERGO TEHNA d.o.o., Sveta Nedjelja koja nije do sada mogla biti provedena zbog blokade računa;
- Otpis 80% ukupno utvrđene tražbine, te obročna otplata u 24 jednakih mjesečnih obroka, bez počka i bez obračuna kamata, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

### Obveze prema dobavljačima:

- Otpis 80% ukupno utvrđene tražbine, te obročna otplata u 24 jednakih mjesečnih obroka, bez počka i bez obračuna kamata, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

### Obveze prema državi:

- Obveze će biti podmirene u cijelosti.

Prikaz stanja obveza nakon predviđenog otpisa:

Naziv partnera	OIB	Ulica	Grad	Iznos na 31.08.2018. u HRK	Udio u ukupnim obvezama:	Provedena kompenzacija nakon deblokade računa:	Predviđeni otpis:	Ostatak obveze:
ENERGO-TEHNA d.o.o.	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedjelja	4.885.872,63	12,01%	-13.788.905,24	19.494.553,38	4.873.638,34
	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedjelja	2.841.224,33	6,99%			
	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedjelja	30.430.000,00	74,81%			
<b><i>Obveze za zajmove - razlučni vjerovnik s pravom odvojenog namirenja, ali koji se odriče prava na odvojeno namirenje:</i></b>				<b>38.157.096,96</b>	<b>93,81%</b>		<b>19.494.553,38</b>	<b>4.873.638,34</b>
Grad Zagreb	61817894937	Trg Stjepana Radića 1	Zagreb	2.395.059,45	5,89%		1.916.047,56	479.011,89
HEP Operater distribucijskog sustava d.o.o.	46830600751	Gundulićeva 32	Zagreb	16.439,40	0,04%		13.151,52	3.287,88

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

RWE	83416546499	Folnegović eva 1	Zagreb	21.753,95	0,05%		17.403,16	4.350,79
<b><u>Obveze prema dobavljačima - vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:</u></b>				<b>2.433.252,80</b>	<b>5,98%</b>		<b>1.946.602,24</b>	<b>486.650,56</b>
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - porez na dodanu vrijednost	18683136487	Katančičeva 5	Zagreb	59.886,62	0,15%		0,00	59.886,62
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - za turističku članarinu	18683136487	Katančičeva 5	Zagreb	22.336,36	0,05%		0,00	22.336,36
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - nadoknada za šume	18683136487	Katančičeva 5	Zagreb	2.466,22	0,01%		0,00	2.466,22
<b><u>Obveze prema državi - vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:</u></b>				<b>84.689,20</b>	<b>0,21%</b>		<b>0,00</b>	<b>84.689,20</b>
<b>UKUPNO OBVEZE NA 31.08.2018.:</b>				<b>40.675.038,96</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>	<b>21.441.155,62</b>	<b>5.444.978,10</b>

Izračun manjka likvidnih sredstava nakon predviđenog otpisa:

RB	Pozicija	Iznos na 31.08.2018. u HRK:	Nakon provedenog otpisa:
1.	Potraživanja	13.831.640	550.000
2.	Novac u banci i blagajni	20.000	5.000.000
<b>I.</b>	<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA</b>	<b>13.851.640</b>	<b>5.550.000</b>
1.	Rezerviranja za započete sudske postupke	4.072.760	*
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	35.315.873	4.873.638
2.	Obveze prema dobavljačima	2.433.253	486.651
3.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	84.689	84.689
4.	Ostale kratkoročne obveze	2.841.224	-
<b>II.</b>	<b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>	<b>44.441.700</b>	<b>5.444.978</b>
<b>III.</b>	<b>MANJAK/VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-30.590.061</b>	<b>105.022</b>

\*Napomena: Isplata ovisi o okončanju sudskog postupka

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

---

Društvo je već započelo s nekim operativnim mjerama tako da će nakon predstečajnog postupka nastaviti sa starim mjerama te provesti nove mjere u nastavku:

- Traženje strateškog partnera za investiranje;
- Pregovori s vjerovnicima;
- Poduzimanje radnji u cilju prevladavanja nelikvidnosti;
- Ugovaranje poslova koji jamče sigurnu naplatu;
- Traženje novih klijenata u svrhu povećanja prihoda od pružanja usluga najma;
- Praćenje troškova na mjesečnoj razini.

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****5. PLAN POSLOVANJA**

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za tekuću godinu i za dvije sljedeće kalendarske godine, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (utjecaj financijskog restrukturiranja, utjecaj operativnog restrukturiranja)
- Prihodi - projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekciji pružanja usluge od najma prostora prema dobivenim upitima;
- Troškovi – projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova. Prosječni mjesečni troškovi iznose 59.892,63 kune, a odnose se na osnovne troškove poslovanja društva (režijski troškovi te komunalna i vodna naknada).

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	<b>I-VIII/2018. godine</b>	<b>2018. godina</b>	<b>2019. godina</b>	<b>2020. godina</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>2.928.890</b>	<b>24.506.045</b>	<b>1.460.000</b>	<b>1.460.000</b>
Prihodi od prodaje	14.000	150.000	960.000	960.000
Ostali poslovni prihodi	2.914.890	24.356.045	500.000	500.000
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>5.977.578</b>	<b>7.032.500</b>	<b>1.162.141</b>	<b>1.212.141</b>
Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-	-	-	-
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>478.393</b>	<b>820.102</b>	<b>550.000</b>	<b>600.000</b>
a) troškovi sirovina i materijala	257.466	441.371	350.000	400.000
b) troškovi prodane robe	-	-	-	-
c) ostali vanjski troškovi	220.927	378.732	200.000	200.000
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>1.425.995</b>	<b>2.138.993</b>	<b>611.141</b>	<b>611.141</b>
<b>Ostali troškovi</b>	<b>430</b>	<b>645</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Vrijednosno usklađivanje</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Rezerviranja</b>	<b>4.072.760</b>	<b>4.072.760</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	4.072.760	4.072.760	-	-
<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>415</b>	<b>415</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.928.890</b>	<b>24.506.045</b>	<b>1.460.000</b>	<b>1.700.000</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>5.977.993</b>	<b>7.032.915</b>	<b>1.162.141</b>	<b>1.212.141</b>
Dobit / Gubitak prije oporezivanja	-3.049.103	17.473.130	297.859	487.859
Porez na dobit	-	2.100.404	35.743	58.543
<b>DOBIT / GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>-3.049.103</b>	<b>15.372.726</b>	<b>262.116</b>	<b>429.316</b>

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA***(svi iznosi izraženi su u kunama)*

	<b>31.08.2018.</b>	<b>31.12.2020.</b>
<b>Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital</b>	-	-
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>12.520.303</b>	<b>9.362.742</b>
Nematerijalna imovina	-	-
Materijalna imovina	<b>12.520.303</b>	<b>9.362.742</b>
Zemljište	1.382.854	1.382.854
Građevinski objekti	11.137.449	2.309.306
Ulaganja u nekretnine	-	5.670.581
Financijska imovina	-	-
Potraživanja	-	-
Odgođena porezna imovina	-	-
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>13.831.640</b>	<b>2.290.811</b>
Zalihe	-	-
Potraživanja	<b>13.831.640</b>	<b>565.000</b>
Potraživanja od kupaca	13.827.176	550.000
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	-	-
Potraživanja od države i drugih institucija	4.464	15.000
Ostala potraživanja	-	-
Financijska imovina	-	-
Novac u banci i blagajni	<b>20.000</b>	<b>1.725.811</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	-	-
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>26.371.943</b>	<b>11.653.553</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	-	-

*(svi iznosi izraženi su u kunama)*

	<b>31.08.2018.</b>	<b>31.12.2020.</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>(18.375.856)</b>	<b>(2.311.698)</b>
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000	20.000
KAPITALNE REZERVE	20.000	20.000
REZERVE IZ DOBITI	-	-
REVALORIZACIJSKE REZERVE	-	-
REZERVE FER VRIJEDNOSTI	-	-
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	(15.366.753)	(2.781.014)
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	(3.049.103)	429.316
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>4.072.760</b>	<b>4.072.760</b>
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	-	-
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>40.675.039</b>	<b>9.892.491</b>
Obveze za zajmove, depozite i slično	35.315.873	7.792.491
Obveze prema dobavljačima	2.433.253	2.000.000
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	84.689	100.000
Ostale kratkoročne obveze	2.841.224	-
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	-	-
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>26.371.943</b>	<b>11.653.553</b>
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	-	-



## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

### 7. ANALIZA SVIH TRAZBINA PREMA VISINI I VRSTI

Ova predstečajna nagodba planira se sklopiti između dužnika ECO ENERGIA d.o.o. (u daljnjem tekstu dužnik) i vjerovnika predstečajnog postupka sa utvrđenim tražbinama kako slijedi:

Naziv partnera	OIB	Ulica	Grad	Iznos na 31.08.2018. u HRK:	Udio u ukupnim obvezama:
ENERGO-TEHNA d.o.o.	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	4.885.872,63	12,01%
	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	2.841.224,33	6,99%
	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	30.430.000,00	74,81%
<b><u>Obveze za zajmove - razlučni vjerovnik s pravom odvojenog namirenja, ali koji se odriče prava na odvojeno namirenje:</u></b>				<b>38.157.096,96</b>	<b>93,81%</b>
Grad Zagreb	61817894937	Trg Stjepana Radića 1	Zagreb	2.395.059,45	5,89%
HEP Operater distribucijskog sustava d.o.o.	46830600751	Gundulićeva 32	Zagreb	16.439,40	0,04%
RWE	83416546499	Folnegovićeva 1	Zagreb	21.753,95	0,05%
<b><u>Obveze prema dobavljačima - vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:</u></b>				<b>2.433.252,80</b>	<b>5,98%</b>
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - porez na dodanu vrijednost	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	59.886,62	0,15%
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - za turističku članarinu	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	22.336,36	0,05%

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

Ministarstvo financija Republike Hrvatske - nadoknadu za šume	18683136487	Katančičeva 5	Zagreb	2.466,22	0,01%
<b><u>Obveze prema državi - vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:</u></b>				<b>84.689,20</b>	<b>0,21%</b>
<b>UKUPNO OBVEZE NA 31.08.2018.:</b>				<b>40.675.038,96</b>	<b>100,00%</b>

U svrhu restrukturiranja poslovanja društva potrebno je poduzeti sljedeće mjere:

**Obveze za zajmove:**

- Razlučni vjerovnik ENERGO TEHNA d.o.o., Sveta Nedjelja odriče se prava na odvojeno namirenje;
- Provođenje kompenzacije odnosno zatvaranje obveze sa dospelim potraživanjem prema ENERGO TEHNA d.o.o., Sveta Nedjelja koja nije do sada mogla biti provedena zbog blokade računa;
- Otpis 80% ukupno utvrđene tražbine, te obročna otplata u 24 jednakih mjesečnih obroka, bez počka i bez obračuna kamata, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

**Obveze prema dobavljačima:**

- Radi se o neosiguranim tražbinama;
- Otpis 80% ukupno utvrđene tražbine, te obročna otplata u 24 jednakih mjesečnih obroka, bez počka i bez obračuna kamata, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

**Obveze prema državi:**

- Obveze će biti podmirene u cijelosti.

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Prikaz stanja nakon provedenog plana financijskog restrukturiranja:

Naziv partnera	OIB	Ulica	Grad	Iznos na 31.08.2018. u HRK:	Udio u ukupnim obvezama:	Provedena kompenzacija nakon deblokade računa:	Predviđeni otpis:	Ostatak obveze:
ENERGO-TEHNA d.o.o.	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	4.885.872,63	12,01%	-13.788.905,24	19.494.553,38	4.873.638,34
	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	2.841.224,33	6,99%			
	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	30.430.000,00	74,81%			
<b><u>Obveze za zajmove - različiti vjerovnik s pravom odvojenog namirenja, ali koji se odriče prava na odvojeno namirenje:</u></b>				<b>38.157.096,96</b>	<b>93,81%</b>		<b>19.494.553,38</b>	<b>4.873.638,34</b>
Grad Zagreb	61817894937	Trg Stjepana Radića 1	Zagreb	2.395.059,45	5,89%		1.916.047,56	479.011,89
HEP Operater distribucijskog sustava d.o.o.	46830600751	Gundulićeva 32	Zagreb	16.439,40	0,04%		13.151,52	3.287,88
RWE	83416546499	FoNEGovićeva 1	Zagreb	21.753,95	0,05%		17.403,16	4.350,79
<b><u>prema dobavljačima - vjerovnici s tražbinama koji nisu niže isplatio</u></b>				<b>2.433.252,80</b>	<b>5,98%</b>		<b>1.946.602,24</b>	<b>486.650,56</b>
Ministarstvo financija Republike Hrvatske -	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	59.886,62	0,15%		0,00	59.886,62
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - za	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	22.336,36	0,05%		0,00	22.336,36
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - nadoknadu za šume	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	2.466,22	0,01%		0,00	2.466,22
<b><u>Obveze prema državi - vjerovnici s tražbinama koji nisu niže isplatio red:</u></b>				<b>84.689,20</b>	<b>0,21%</b>		<b>0,00</b>	<b>84.689,20</b>
<b>UKUPNO OBVEZE NA 31.08.2018.:</b>				<b>40.675.038,96</b>	<b>100,00%</b>	<b>-13.788.905,24</b>	<b>21.441.155,62</b>	<b>5.444.978,10</b>

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

### 8. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE ODGOVARAJUĆOM PRIMJENOM PRAVILA O RAZVRSTAVANJU SUDIONIKA U STEČAJNOM PLANU KOJA SADRŽAVA NAČINE, ROKOVE I UVJETE NAMIRENJA TRAŽBINA

Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajne nagodbe bazira se na otpisu dijela obveza te reprogramu preostalih obveza.

Naziv partnera	OIB	Ulica	Grad	Iznos na 31.08.2018. u HRK:	Udio u ukupnim obvezama:	Provedena kompenzacija nakon deblokade računa:	Predviđeni otpis:	Ostatak obveze:	Način i rokovi namirenja:	Mjesečna rata bez kamata:
ENERGO-TEHNA d.o.o.	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	4.885.872,63	12,01%	-13.788.905,24	19.494.553,38	4.873.638,34	Obročna otpata u 24 jednakih mjesečnih obroka, bez počeka i bez obračuna kamata, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom	203.068,26
	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	2.841.224,33	6,99%					
	86792286330	Obrtnička ulica 5	Sveta Nedelja	30.430.000,00	74,81%					
<b>Obveze za zajmove - razlučni vjerovnik s pravom odvojenog namirenja, ali koji se odriče prava na odvojeno namirenje:</b>				<b>38.157.096,96</b>	<b>93,81%</b>		<b>19.494.553,38</b>	<b>4.873.638,34</b>		
Grad Zagreb	61817894937	Trg Stjepana Radića 1	Zagreb	2.395.059,45	5,89%		1.916.047,56	479.011,89	Obročna otpata u 24 jednakih mjesečnih obroka, bez počeka i bez obračuna kamata, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom	19.958,83
HEP Operater distribucijskog sustava d.o.o.	46830600751	Gundulićeva 32	Zagreb	16.439,40	0,04%		13.151,52	3.287,88		137,00
RWE	83416546499	Folnegovićeve 1	Zagreb	21.753,95	0,05%		17.403,16	4.350,79		181,28
<b>prema dobavljačima - vjerovnici s tražbinama koji nisu niže isplaćeni</b>				<b>2.433.252,80</b>	<b>5,98%</b>		<b>1.946.602,24</b>	<b>486.650,56</b>		
Ministarstvo financija Republike Hrvatske -	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	59.886,62	0,15%		0,00	59.886,62	Obveza će biti podmirena u cjelosti, sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom	59.886,62
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - za	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	22.336,36	0,05%		0,00	22.336,36		22.336,36
Ministarstvo financija Republike Hrvatske - nadoknadu za šume	18683136487	Katančićeva 5	Zagreb	2.466,22	0,01%		0,00	2.466,22		2.466,22
<b>Obveze prema državi - vjerovnici s tražbinama koji nisu niže isplaćeni u redu:</b>				<b>84.689,20</b>	<b>0,21%</b>		<b>0,00</b>	<b>84.689,20</b>		
<b>UKUPNO OBVEZE NA 31.08.2018.:</b>				<b>40.675.038,96</b>	<b>100,00%</b>	<b>-13.788.905,24</b>	<b>21.441.155,62</b>	<b>5.444.978,10</b>		

## 9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove pravnih i poslovnih savjetnika, troškove postupka procjenjujemo na otprilike 40.000 kuna.

**PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA****10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA**

U slučaju provođenja stečajnog postupka odnosno ubrzane prodaje imovine, razvidno je iz dosadašnjih slučajeva da se vrijednost imovine zbog načina provođenja postupka znatno obezvrjeđuje, tako da vjerovnici u tom slučaju ne bi uspjeli namiriti svoja potraživanja na kvalitetan način i u kratkom roku kao što je moguće provesti u predstečajnom postupku.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva ECO ENERGIA d.o.o. za 2018.-2020. godinu usvojio je i odobrio direktor društva dana 28.09.2018. godine.

**eco energia**  
za poslovne usluge d.o.o.  
OIB: 1864887255  
**ZADAR**  
Domagoj Bošnjak  
Direktor

**ECO ENERGIA d.o.o.**

Gaženička cesta 5

Zadar

**IZMIJENJENI OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH  
PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE**

## Sadržaj

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE .....	3
1.1. Opći podaci .....	3
1.2. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka ....	5
1.3. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja .....	5

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

### 1.1. Opći podaci

ECO ENERGIA d.o.o. za poslovne usluge, osnovano je 10.11.2017. godine, sa sjedištem u Zadru, Gaženička cesta 5.

Društvo je upisano u sudski registar trgovačkog suda u Zadru pod MBS: 110075983. OIB Društva je 18648872555.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- \* Djelatnost druge obrade otpada,
- \* Djelatnost oporabe otpada,
- \* Djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom,
- \* Djelatnost prijevoza otpada,
- \* Djelatnost sakupljanja otpada,
- \* Djelatnost trgovanja otpadom,
- \* Djelatnost zbrinjavanja otpada,
- \* Gospodarenje otpadom,
- \* Djelatnost ispitivanja i analize otpada,
- \* Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja,
- \* Energetsko certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi,
- \* Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina,
- \* Posredovanje u prometu nekretnina,
- \* Poslovanje nekretninama,
- \* Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj, prijenos i skladištenje roba i drugih materijala,
- \* Kupnja i prodaja robe,
- \* Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- \* Zastupanje inozemnih tvrtki,
- \* Pružanje usluga u trgovini,
- \* Savjetovanje u svezi poslovanjem i upravljanjem,
- \* Pružanje usluga u nautičkom turizmu,
- \* Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- \* Ostale turističke usluge,
- \* Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti,
- \* Pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja,
- \* Pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering),
- \* Prijevoz putnika i tereta u domaćem i međunarodnom javnom cestovnom prometu,
- \* Djelatnost iznajmljivanja plovila,
- \* Javni prijevoz u linijskom obalnom pomorskom prometu,
- \* Povremeni prijevoz putnika u obalnom pomorskom prometu,



- \* Prijevoz za vlastite potrebe,
- \* Iznajmljivanje (rent a car) automobila, skutera, kampera i kamp kućica, drugih motornih vozila i sl.,
- \* Djelatnost taxi službe,
- \* Poljoprivredna djelatnost,
- \* Ekološka proizvodnja, prerada, distribucija, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda,
- \* Proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina,
- \* Proizvodnja i promet maslinovog ulja i drugih proizvoda od maslina,
- \* Sportska priprema,
- \* Sportska rekreacija,
- \* Sportska poduka,
- \* Organiziranje sportskog natjecanja,
- \* Vođenje sportskih natjecanja,
- \* Upravljanje i održavanje sportskom građevinom,
- \* Promidžba (reklama i propaganda),
- \* Istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja.

Temeljni kapital Društva iznosi 20.000,00 kuna.

Osnivač društva je g. Josip Bošnjak – jedini član d.o.o.

Društvo pojedinačno i samostalno zastupa g. Domagoj Bošnjak – direktor, imenovan *Odlukom člana društva* od 10.11.2017. godine.

Društvo VIVEKA ZAGREB d.o.o. za trgovinu i usluge sa sjedištem u Zadru (Grad Zadar), Gaženička cesta 5, upisano u registar Trgovačkog suda u Zadru s matičnim brojem subjekta MBS 080620530, OIB 84662472279 pripojeno je Društvu ECO ENERGIA d.o.o. za poslovne usluge sa sjedištem u Zadru (Grad Zadar), Gaženička cesta 5 upisano u registar Trgovačkog suda u Zadru s matičnim brojem subjekta (MBS) 110075983, OIB 18648872555 temeljem *Ugovora o pripajanju* od 20.12.2017. g. i *Odluke Skupštine članova društva* od 20.12.2017.

## 1.2. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Sukladno *Stečajnom zakonu*, u uvjetima nastupa nelikvidnosti i insolventnosti koje se ogleda u nemogućnosti da društvo poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka samo uspostavi stanje likvidnosti i solventnosti, društvo ECO ENERGIA d.o.o., Zadar, pokreće predstečajni postupak.

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

- Vrijednost imovine ne pokriva postojeće obveze. Naime, na dan 31. kolovoza 2018. godine ukupne obveze društva iznose 44.441.700 kuna (utvrđene obveze uvećane za rezerviranja za započete sudske postupke), te premašuju ukupnu imovinu za 30.590.061 kune.
- Zbog prethodno navedenog razloga došlo je do blokade žiro-računa te društvo nije u bilo u mogućnosti provesti kompenzaciju kojom bi naplatilo potraživanje od kupca te otplatilo dio svojih obveza.

Znači, među ključnim događajima koji je doveo društvo do pokretanja predstečajnog postupka je nedostatak sredstava za plaćanje dospjelih obveza i nedostatak obrtnih sredstava.

## 1.3. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja

RB	Pozicija	Iznos na 31.08.2018. u HRK:
1.	Potraživanja	13.831.639,53
2.	Novac u banci i blagajni	20.000,00
<b>I.</b>	<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA</b>	<b>13.851.639,53</b>
1.	Rezerviranja za započete sudske postupke	4.072.760,32
2.	Obveze za zajmove, depozite i slično	35.315.872,63
3.	Obveze prema dobavljačima	2.433.252,80
4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	84.689,20
5.	Ostale kratkoročne obveze	2.841.224,33
<b>II.</b>	<b>KRA TKOROČNE OBVEZE</b>	<b>44.747.799,28</b>
<b>III.</b>	<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>(30.896.159,75)</b>

Društvo je na dan 31.08.2018. godine iskazalo manjak likvidnih sredstava u iznosu **30.896.159,75** kune, a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza. Društvo je blokirano te nije u mogućnosti podmirivati svoje obveze.

  
**eco energia** d.o.o.  
za poslovne usluge  
OIB: 6648872555  
Domagoj Babić  
ZADAR  
Direktor