

AGRO LUKA d.o.o.
OIB:28884836935
LUKA LUDBREŠKA 100
42 233 SVETI ĐURĐ

2 St - 190/2019 - 2
TRGOVAČKI SUD U VARAŽDINU

Primljeno iz : Luka - postom dana 11-07-2019

Broj primjeraka 1 priloga 1 X 1

Predano preporučeno dana R

Pristojba plaćena

Pristojba nedostaje

PRIMIO

NA POSLOVNI BROJ: St-190/2019

TRGOVAČKI SUD U VARAŽDINU

PREDLAGATELJ-DUŽNIK:

AGRO LUKA d.o.o., SVETI ĐURĐ,
Luka Ludbreška 100, OIB: 28884836935

PODNEŠAK PREDLAGATELJA-DUŽNIKA

Predlagatelj-dužnik obavještava sud da je dana 5.07.2019. dostavio sudu Prijedlog dužnika za otvaranje predstečajnog postupka.

Sukladno odredbi članka 27. Stečajnog zakona Predlagatelj-dužnik u prilogu dostavlja Plan financijskog i operativnog restrukturiranja.

AGRO LUKA d.o.o.
LUKA LUDBREŠKA 100
42233 SVETI ĐURĐ
OIB: 28884836935

AGRO LUKA

društvo s ograničenom odgovornošću
za proizvodnju, trgovinu i usluge
Luka Ludbreška (Općina Sveti Đurđ), Luka Ludbreška 100.

**Plan financijskog i operativnog restrukturiranja
u skladu s odredbama članka 27. Stečajnog zakona**

Varaždin, srpanj 2019. godine

PLAN FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

42

SADRŽAJ

Uvod	2
1. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje	5
2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih finacijskih izvještaja	11
3. Mjere finacijskog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava	13
4. Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na poslovanje	20
5. Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za šest slijedećih kalendarskih godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana	23
6. Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja	34
7. Analiza svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine)	36
8. Ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina	40
9. Najavu novoga zaduženja u novcu radi privremenog financiranja, ako je dužnik takvu mjeru restrukturiranja predvidio	46
10. Planirani iznos troškova restrukturiranja	46

Uvod

Podaci o društvu

AGRO LUKA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge, sa sjedištem u Luci Ludbreškoj (Općina Sveti Đurđ), Luka Ludbreška 100, (u nastavku: AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška ili dužnik) upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070133379 i osobnim identifikacijskim brojem (OIB) 28884836935.

Temeljni kapital društva u sudskom registru Trgovačkog suda u Varaždinu upisan je u iznosu od 20.000,00 kuna.

Ovlaštena osoba za zastupanje društva je Luka Varović, direktor, koji društvo zastupa pojedinačno i samostalno. Prokurist društva je Nenad Kuharić, a pravo na poduzimanje pravnih radnji od zaposlenika društva dozvoljeno je prema Zakonu o trgovačkim društvima (čl.43.) u granicama poslova koje zaposlenici obavljaju.

Na dan 31. svibnja 2019. godine društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška zapošljava 4 zaposlenika.

Djelatnost

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška registrirano je za kupnju i prodaju robe, obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, zastupanje stranih tvrtki, pružanje usluga informacijskog društva, poljoprivrednu djelatnost, proizvodnju i uzgoj uzgojno valjanih životinja, oplođivanje domaćih životinja, trgovinu uzgojno valjanim životinjama i genetskim materijalom, uzgoj sadnog materijala i ukrasnog bilja, poljoprivredno-savjetodavnu djelatnost, integriranu proizvodnju poljoprivrednih proizvoda, ekološku proizvodnju, preradu ekološke hrane, preradu ekološke hrane za životinje, uvoz ekoloških proizvoda, stručnu kontrolu nad ekološkom proizvodnjom, promet sredstava za zaštitu bilja, zdravstvenu zaštitu bilja, proizvodnju, preradu, unošenje iz trećih zemalja ili distribuciju određenog bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta, ispitivanje u istraživačke ili razvojne svrhe, poslove suzbijanja i iskorjenjivanja štetnih organizama, proizvodnju i stavljanje u promet uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja, certificiranje uređaja za primjenu sredstava za zaštitu bilja i poslove suzbijanja štetnih organizama ili uništavanja bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koje su naređene mjere uništenja. Društvo je registrirano i za proizvodnju, promet, preradu grožđa za vino (osim prerade u sok od grožđa i koncentrirani sok od grožđa), proizvodnju i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina, proizvodnju i promet voćnih vina i drugih proizvoda na bazi voćnih vina, proizvodnju sokova od voća i povrća, proizvodnju osvježavajućih napitaka; proizvodnja mineralne i drugih flaširanih voda i proizvodnju ostalih nedestiliranih fermentiranih pića.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška registrirano je i za proizvodnju piva, proizvodnju slada, proizvodnju i doradu sjemena, pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena, stavljanje na tržište sjemena, proizvodnju sadnog materijala, pakiranje, plombiranje i označavanje sadnog materijala, stavljanje na tržište i uvoz sadnog materijala, uzgoj bobičastog, orašastog i ostalog voća i uljanih plodova, proizvodnju i promet gnojiva i poboljšivača tla, djelatnost pakiranja, skladištenje i sušenje poljoprivrednih proizvoda, gospodarenje lovištem i divljači, gospodarenje šumama, piljenje i blanjanje drva, proizvodnju, stavljanje na tržište ili uvoz šumskog reprodukcijskog materijala, proizvodnju celuloze, papira i kartona, proizvodnju robe za kućanstvo i higijenu te toaletnih potrepština od papira, projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja, energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi, unutarnje uređenje i opremanje objekata, poslove upravljanja nekretninom i održavanja nekretnina, poslovanje nekretninama, proizvodnju metalnih konstrukcija, održavanje strojeva te strojarske opreme i alata, proizvodnju strojeva za opće namjene, proizvodnju ostalih strojeva za opće namjene, proizvodnju strojeva za poljoprivredu i šumarstvo, proizvodnju strojeva za obradu metala i alatnih strojeva, djelatnosti javnoga cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu, prijevoz za vlastite potrebe, djelatnost prijevoza opasnih tvari, djelatnost otpremništva, iznajmljivanje vlastitih automobila, strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo, računovodstvene poslove, pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pružanje usluga smještaja, pripremanje i usluživanje pića i napitaka, pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja i opskrbu tom hranom, proizvodnju gotove hrane i jela, organiziranje kulturno zabavnih i drugih manifestacija, organiziranje predavanja, tečajeva, savjetovanja, seminara i promocija, turističke usluge u nautičkom turizmu, turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude, ostale turističke usluge, turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti, ispitivanje tržišta i javnog mnijenja, promidžbu, djelatnost nakladnika, distribuciju tiska, tiskanje i uslužne djelatnosti povezane s tiskanjem, uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika, održavanje čistoće, gospodarenje otpadom, djelatnost trgovanja otpadom, proizvodnju biogoriva, trgovinu na veliko i malo biogorivom, skladištenje biogoriva, proizvodnju, prijenos, distribuciju i opskrbu električnom energijom, organiziranje tržišta električnom energijom, trgovinu energijom, organiziranje tržišta energijom i transfer tehnologije za obnovljive izvore energije.

Organizacijska struktura

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška nema u vlasništvu ovisnih i pridruženih društava.

Vlasništvo nad poslovnim udjelima društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška drži Luka Varović iz Svetog Đurđa, Preloška ulica 26, OIB 52909766706 sa poslovnim udjelom u nominalnom iznosu od 20.000,00 kuna što čini 100,00% temeljnog kapitala društva.

PLAN FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Opis operativnog poslovanja dužnika

Društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška od 2015. godine posluje na području Republike Hrvatske, a primarna djelatnost društva je proizvodnja odojaka, odnosno društvo je reprocentar za proizvodnju odojaka koji se prvenstveno prodaju na domaćem tržištu i reprocentar za proizvodnju nazimica za vlastite potrebe.

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška kao reprocentar za proizvodnju odojaka obavlja sve aktivnosti od oplodnje krmača, odgoja odojaka do prosječne težine od 23-27 kilograma, te prodaju odojaka tovljačima na domaćem tržištu.

Proizvodni proces društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška prosječno traje oko 230 dana, a obuhvaća razdoblje od oplođivanja do prašenja od prosječno 150 dana i odgoj odojaka do prosječne težine od 23-27 kilograma koje razdoblje prosječno traje oko 80 dana, nakon čega slijedi prodaja odojaka tovljačima.

Na dan 31.05.2019. godine u društvu su zaposlena 4 zaposlenika, a od 1. lipnja 2019. godine društvo zapošljava 3 zaposlenika.

Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti dužnika

Do nelikvidnosti i blokade žiro računa društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška dovelo je više negativnih okolnosti povezanih sa operativnim poslovanjem dužnika, a koje okolnosti se mogu svrstati u 2 ključna segmenta i to:

1. Loša struktura stada

Kao ključni razlog koji je rezultirao nelikvidnošću i blokadom žiro računa društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, može se istaknuti loša struktura stada krmača koja se prvenstveno očituje kroz slabiji rasplod a time i smanjenu produktivnost i efikasnost proizvodnje, slijedom čega i smanjenim prihodom od prodaje odojaka. Postojeće stado krmača koje je novi vlasnik društva Luka Varović preuzeo krajem 2018. godine nije davalo željene rezultate proizvodnje iz razloga što u prethodnim godinama stado krmača nije pravovremeno obnavljano i pomlađivano što rezultira istim troškovima održavanja stada (prvenstveno hrane), a smanjenim rasplodom i prihodom od prodaje odojaka.

2. Nedostatak vlastite hrane za stado

Drugi ključni razlog koji je rezultirao nelikvidnošću i blokadom žiro računa društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška je i nedostatak vlastite hrane za stado. Društvo nema niti vlastite poljoprivredne površine niti poljoprivredne površine u zakupu na kojima bi se mogla proizvoditi hrana za stado krmača i primorano je kupovati hranu od drugih poljoprivrednih proizvođača. Kupnja hrane za stado od drugih proizvođača skuplja je za oko 45% u odnosu na cijenu vlastite proizvodnje hrane, što na prosječnu godišnju potrošnju hrane od 300 tona rezultira povećanim troškovima za oko 145.000,00 kuna godišnje.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Nelikvidnost društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, uz blokadu žiro računa, proizlazi i iz pokazatelja likvidnosti društva na 31.05.2019. godine, kada koeficijent tekuće likvidnosti društva iznosi 0,29, a koeficijent ubrzane likvidnosti društva iznosi 0,06. Sukladno ekonomskim zakonitostima, razina tekuće i ubrzane likvidnosti ispod 1,00 pokazuje značajnu nelikvidnost poslovnog subjekta, odnosno, društva čiji pokazatelji likvidnosti iznose manje od 1,00 smatraju se nelikvidnim društvima. Slijedom iznijetog, razvidno je da je društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, sa prezentiranim razinama pokazatelja likvidnosti na 31.05.2019. godine, nelikvidno društvo.

Uz opisanu značajnu nelikvidnost, društvo posluje i u uvjetima prezaduženosti, što se posebno očituje iz koeficijenta zaduženosti koji na 31.05.2019. godine iznosi 0,72., a pokazuje da se zaduženost društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška kreće na visini financiranja iz tuđeg kapitala od 72,00 %. Sukladno ekonomskim zakonitostima razina financiranja iz tuđeg kapitala ne bi smjela prelaziti 50 % odnosno kod zaduženosti iznad 50 % dolazi do prezaduženosti društva.

Sve prethodno navedene okolnosti rezultirale su nemogućnosti društva da podmiruje svoje dospjele obveze, kao i nemogućnosti dužnika da zbog manjka likvidnih sredstava financira proizvodni proces koji traje prosječno 7 mjeseci. Slijedom svega istaknutog, uprava društva dužnika donijela je odluku da nad AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška pokrene postupak predstečajne nagodbe kojom se želi postići reprogram postojećih obveza uz poček, otpis dijela obveza i obročnu otplatu preostalih obveza, u kojem razdoblju bi dužnik prikupio dostatna novčana sredstva za financiranje proizvodnog procesa, plaćanje redovnih troškova poslovanja, ali i povrat obveza nastalih do pokretanja postupka predstečajne nagodbe.

1. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanja

1.1. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanja

U odjeljku Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti dužnika, koji odjeljak je sastavni dio Uvoda ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja (u nastavku: Plan financijskog i operativnog restrukturiranja ili Plan restrukturiranja), detaljno su opisane operativne činjenice i okolnosti koje su dovele do nelikvidnosti, prezaduženosti, prijeteće nesposobnosti za plaćanje i blokade žiro računa društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, odnosno do nemogućnosti nastavka redovnog poslovanja u postojećim okolnostima, a time i do odluke uprave dužnika za pokretanjem postupka predstečajne nagodbe nad AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Iz podataka prikazanih u financijskim izvještajima društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška sa stanjem na 31.05.2019. godine, iz podatka da dužnik računajući od dana kada je radniku bio dužan isplatiti plaću u roku od 30 dana nije uplatio doprinose i poreze prema plaći iz podstavka 2. članka 4. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17) i prema podacima iz očevidnika Financijske agencije o redoslijedu plaćanja dužnika, koji na 4. srpnja 2019. godine ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u iznosu od 624.067,11 kuna, razvidno je da su se kod dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška stekli uvjeti za otvaranje postupka predstečajne nagodbe u skladu sa odredbama članka 4. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17).

Zbog činjenice da dužnik u poslovnim knjigama ima evidentirane obveze s osnove neplaćenih poreza i doprinosa prema plaći iz podstavka 2. članka 4. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), te druge dospjele obveze koje nije u mogućnosti podmiriti, što je detaljnije opisano pod naslovom Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti dužnika i zbog činjenice da društvo na 4. srpnja 2019. godine u očevidniku Financijske agencije o redoslijedu plaćanja dužnika, ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u iznosu od 624.067,11 kuna, društvo nije u mogućnosti nastaviti svoje redovno poslovanje.

U uvjetima blokade žiro računa u potpunosti je onemogućen nastavak poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, što u uvjetima nepokretanja postupka predstečajne nagodbe nad dužnikom izgledno dovodi do gubitaka radnih mjesta i ugrožavanja egzistencije zaposlenika društva dužnika i članova njihovih obitelji.

Unatoč činjenici da dužnik već provodi neke od mjera operativnog restrukturiranja, u redovnom poslovanju, odnosno izvan postupka predstečajne nagodbe uz prisutnost prijeteće nesposobnosti za plaćanje i prisutnost blokade žiro računa, društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška nije u mogućnosti u vlastito poslovanje u potpunosti implementirati mjere financijskog i operativnog restrukturiranja kojim mjerama bi dužnik osigurao likvidnost, solventnost i vremenski neograničeni nastavak poslovanja, te je iz navedenih razloga dužnik podnio prijedlog za otvaranja postupka predstečajne nagodbe.

Činjenica i okolnost iz koje proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanja, u skladu je s odredbama članka 4. stavka 2. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17) i to:

Dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima jednu ili više evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje koje je trebalo, na temelju valjanih osnova za plaćanje, bez daljnjeg pristanka dužnika naplatiti s bilo kojeg od njegovih računa, a sve u skladu s odredbama članka 4., stavka 2., podstavka 1. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17).

Na 4. srpnja 2019. godine društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, u Očevidniku redoslijeda osnove za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima više evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje koje je trebalo, na temelju valjanih osnova za plaćanje, bez daljnjeg pristanka dužnika naplatiti s bilo kojeg od njegovih računa.

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška na dan 4. srpnja 2019. godine ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u iznosu od 624.067,11 kuna, a što dužnik dokazuje Očevidnikom o redoslijedu plaćanja, koji vodi Financijska agencija, a koji je priložen uz Prijedlog za otvaranje postupka predstečajne nagodbe.

1.2. Pregled ukupnih obveza dužnika

U poslovnim knjigama dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška na dan 31.05.2019. godine evidentirane su obveze u ukupnom iznosu od 5.910.719,81 kuna.

Na 31.05.2019. godine dužnik nema obveza prema izlučnim vjerovnicima i nema uvjetnih obveza - obveza po jamstvima.

U nastavku se prikazuju ukupne obveze društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška na dan 31.05.2019. godine, koje obveze su razvrstane u tri skupine i to:

1.2.1. Obveze dužnika prema razlučnim vjerovnicima na 31.05.2019. godine

Obveze dužnika prema razlučnim vjerovnicima na 31.05.2019. godine iznose 5.106.075,10 kuna, a specificirane su prema udjelu svake pojedinačne obveze u ukupnom iznosu obveza društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška na 31.05.2019. godine.

1.2.2. Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima na 31.05.2019. godine

Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima na 31.05.2019. godine iznose 721.857,35 kuna, a specificirane su prema udjelu svake pojedinačne obveze u ukupnom iznosu obveza društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška na 31.05.2019. godine.

1.2.3. Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine

Sukladno odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Tablica 1: Obveze dužnika prema različitim vjerovnicima na 31.05.2019. godine

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	26702280390	Zagreb	2.926.728,30	49,52
2.	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	26702280390	Zagreb	2.179.346,80	36,87
UKUPNO				5.106.075,10	86,39

Tablica 2: Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima na 31.05.2019. godine

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Anicon	DE814456401	Njemačka	2.923,25	0,05
2.	Belje d.d.	92404445155	Darda	70.636,43	1,20
3.	Cargill Takarmany	HU10334106	Mađarska	15.256,55	0,26
4.	Dansau GmbH	DE262247845	Njemačka	17.265,30	0,29
5.	Detelj - Šumiga d.o.o.	46709992254	Ludbreg	29.575,88	0,50
6.	Erste & Steirische bank d.d.	23057039320	Rijeka	100,00	0,00
7.	Financijska agencija	85821130368	Zagreb	238,75	0,00
8.	Gospodarski list d.d.	09377481666	Zagreb	350,00	0,01
9.	HEP - opskrba d.o.o.	63073332379	Zagreb	6.571,14	0,11
10.	Hrvatska poljoprivredna agencija	---	Zagreb	178,54	0,00
11.	Hrvatske vode d.d.	28921383001	Zagreb	2.196,50	0,04
12.	IB fire d.o.o.	92117771357	Selnik	373,30	0,01
13.	Ida comerc d.o.o.	82286842529	Prelog	1.343,80	0,02
14.	Jakopic, d.o.o.	25929495328	Vrbovec	674,00	0,01
15.	Kancijan obrt za knjigovodstvo	34262847490	Ludbreg	1.400,00	0,02
16.	Kancler sistem pro d.o.o.	SI58900888	Slovenija	1.853,91	0,03
17.	Krznar obiteljsko gospodarstvo	06318665616	---	12.556,56	0,21
18.	Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	47.024,37	0,80
UKUPNO ZA PRIJENOS				210.518,28	3,56

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Donos			210.518,28	3,56
19.	Likra premiksi d.o.o.	43796286095	Ludbreg	3.628,22	0,06
20.	Mika d.o.o.	60252101662	Čakovec	5.000,00	0,08
21.	Ministarstvo financija - PU	18683136487	Zagreb	240.906,61	4,08
22.	Motostart	---	---	205,00	0,00
23.	OPG Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	87.625,17	1,48
24.	Podravska banka d.d.	97326283154	Koprivnica	44.966,61	0,76
25.	Protein d.o.o.	50546400564	Bobota	5.507,87	0,09
26.	Sano d.o.o.	58814210661	Zagreb	1.016,24	0,02
27.	Solan	ATU24861308	Austrija	39.874,06	0,67
28.	Šilec d.o.o.	85120767047	Selnik	12.946,64	0,22
29.	Tekoop d.o.o.	75393713213	Zagreb	3.698,13	0,06
30.	Termoplin d.d.	70140364776	Varaždin	7.474,24	0,13
31.	Ullen	---	---	2.208,18	0,04
32.	Varkom d.d.	39048902955	Varaždin	11.019,59	0,19
33.	Varović Luka	52909766706	Sveti Đurđ	31.559,49	0,53
34.	Veterinarska stanica Ludbreg d.o.o.	84679985037	Ludbreg	7.667,82	0,13
35.	ZOU Kuharić	45130266245	Ludbreg	1.562,50	0,03
36.	Žitarice d.o.o.	07311805234	Koprivnica	4.472,70	0,08
UKUPNO				721.857,35	12,21

Tablica 3: Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine

(u kunama i lipama)

Redni broj	Ime zaposlenika / vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa / sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Bahat Antun	16345551764	Sveti Đurđ	2.900,00	0,05
2.	Fršić Jurica	48579299583	Veliki Bukovec	14.400,00	0,24
3.	Kuharić Nataša	88017893449	Sveti Đurđ	3.681,82	0,06
4.	Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	12.730,61	0,22
5.	Stančin Štefanija	04019641744	Sveti Đurđ	20.308,95	0,34
6.	Šimunec Alen	16346398466	Maruševac	8.000,00	0,14
UKUPNO ZA PRIJENOS				62.021,38	1,05

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

51

Redni broj	Ime zaposlenika / vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa / sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Donos			62.021,38	1,05
7.	Varović Luka	52909766706	Sveti Đurđ	10.662,93	0,18
8.	Ministarstvo financija - PU	18683136487	Zagreb	10.103,05	0,17
	- MIO I. stup			6.625,91	
	- MIO II stup			2.206,88	
	- Porez i prirez na dohodak			1.270,26	
UKUPNO OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA - PRIORITETNE TRAŽBINE				82.787,36	1,40

Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, iskazane pod rednim brojevima 1. do 8. u tablici 3 ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, odnose se na neto plaće zaposlenika uvećane za pripadajuće putne troškove u skladu s odredbama zaključenih ugovora o radu sa zaposlenicima. Uz obveze za neto plaće uvećane za pripadajuće putne troškove u skladu sa odredbama zaključenih ugovora o radu sa zaposlenicima, prioritetne tražbine sadrže i obveze prema Ministarstvu financija - Poreznoj upravi koje obveze su nastale s osnove obveza za mirovinsko osiguranje i obveze za porez i prirez na dohodak iz radnih odnosa.

Tablica 4: Rekapitulacija ukupnih obveza dužnika na 31.05.2019. godine

(u kunama i lipama)			
Redni broj	Vrsta obveze	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.
1.	Obveze dužnika prema različitim vjerovnicima	5.106.075,10	86,39
2.	Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima	721.857,35	12,21
3.	Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine	82.787,36	1,40
Ukupno obveze dužnika na 31.05.2019. GODINE		5.910.719,81	100,00

Sukladno odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma, slijedom čega proizlazi da su predmet predstečajnog sporazuma dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška obveze prema različitim vjerovnicima i obveze prema ostalim vjerovnicima, koje obveze su na 31.05.2019. godine u poslovnim knjigama dužnika iskazane u iznosu od 5.827.932,45 kuna.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

52

2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja

Tablica 5: Bilanca društva na 31.05.2019. godine

	(u kunama i lipama)
	31.05.2019.
AKTIVA	kuna
DUGOTRAJNA IMOVINA	
Materijalna imovina	8.008.546,37
Dugotrajna financijska imovina	0,00
Nematerijalna imovina	0,00
Ukupno dugotrajna imovina	8.008.546,37
KRA TKOTRAJNA IMOVINA	
Novac	22.285,94
Potraživanja od kupaca	15.440,57
Financijska imovina	0,00
Ostala potraživanja	11.207,28
Zalihe	187.000,00
Ukupno kratkotrajna imovina	235.933,79
UKUPNA AKTIVA	8.244.480,16
PASIVA	
KRA TKOTRAJNE OBVEZE	
Financijske obveze	120.770,58
Obveze prema dobavljačima	357.779,44
Obveze prema zaposlenima	72.684,31
Obveze za poreze i doprinose	251.009,66
Ostale obveze	2.400,72
Ukupno kratkotrajne obveze	804.644,71
Dugotrajne obveze za primljene kredite	5.106.075,10
Ukupno dugotrajne obveze	5.106.075,10
KAPITAL I REZERVE	
Upisani kapital	20.000,00
Kapitalne pričuve	1.303.543,37
Zadržani dobitak	1.195.785,16
Dobitak tekućeg razdoblja	(185.568,18)
Ukupno kapital i rezerve	2.333.760,35
UKUPNA PASIVA	8.244.480,16

Tablica 6: Izračun manjka likvidnih (obrtnih) sredstava na 31.05.2019. godine

(u kunama i lipama)	
	31.05.2019.
KRATKOTRAJNA IMOVINA	
Novac	22.285,94
Potraživanja od kupaca	15.440,57
Financijska imovina	0,00
Ostala potraživanja	11.207,28
Zalihe	187.000,00
Ukupno kratkotrajna imovina	235.933,79
KRATKOTRAJNE OBVEZE	
Financijske obveze	120.770,58
Obveze prema dobavljačima	357.779,44
Obveze prema zaposlenima	72.684,31
Obveze za poreze i doprinose	251.009,66
Ostale obveze	2.400,72
Ukupno kratkotrajne obveze	804.644,71
MANJAK LIKVIDNIH (OBRTNIH) SREDSTAVA	(568.710,92)

Navedeni iznos od 568.710,92 kuna predstavlja manjak likvidnih (obrtnih) sredstava dužnika na 31.05.2019. godine.

Manjak likvidnih sredstava društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška proizlazi i iz nemogućnosti društva da podmiruje svoje dugotrajne obveze prema rokovima njihova dospijeća. Dugotrajne obveze društva godišnje dospijevaju na naplatu u okvirnom iznosu od preko 500.000,00 kuna, a slobodni novčani tijekom društva (neto dobit + amortizacija) iz kojeg bi se mogli podmirivati dospjeli anuiteti dugotrajnih obveza društva u 2018. godini iznose okvirno 300.000,00 kuna, a u poslovanju dužnika u 2019. godini društvo uopće nema slobodnih novčanih tijekova, odnosno, oni su negativnog predznaka zbog gubitka društva iz ostvarenog iz poslovanja u razdoblju od 01.01.2019. godine do 31.05.2019. godine.

3. Mjere financijskog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava

Dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška na dan 31.05.2019. godine ima evidentirane obveze u ukupnom iznosu od 5.910.719,81 kuna, pri čemu:

1. Dužnik na 31.05.2019. godine nema obveze prema izlučnim vjerovnicima.
2. Dužnik na 31.05.2019. godine nema uvjetne obveze - obveze po jamstvima.

Na dan 31.05.2019. godine u poslovnim knjigama društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška evidentirane su slijedeće obveze:

1. Bezuvjetne obveze
 - a) Obveze prema razlučnim vjerovnicima i
 - b) Obveze prema ostalim vjerovnicima
2. Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine.

S obzirom na činjenicu da sukladno odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma, predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška su isključivo bezuvjetne obveze i to obveze prema razlučnim vjerovnicima i obveze prema ostalim vjerovnicima.

Slijedom iznijetog, vjerovnici društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, odnosno, tražbine vjerovnika koje sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe svrstane su u dvije skupine i to:

1. skupina - RAZLUČNI VJEROVNICI
2. skupina - OSTALI VJEROVNICI

U svrhu financijskog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška predlaže se restrukturiranje prema slijedećem modelu:

I SKUPINA - RAZLUČNI VJEROVNICI

Obveze dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška prema skupini **RAZLUČNI VJEROVNICI** na dan 31.05.2019. godine iznose 5.106.075,10 kuna.

Ovim Planom restrukturiranja dužnik predlaže da mu razlučni vjerovnici izvrše otpis dijela svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 50% (slovima: pedeset posto) tražbina, a dužnik će preostalih 50% (slovima: pedeset posto) svojih obveza prema razlučnim vjerovnicima otplatiti u 60 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi.

U nastavku, u tablici 7. ovog Plana restrukturiranja, prikazuje se prethodno predloženo financijsko restrukturiranje obveza prema skupini vjerovnika **RAZLUČNI VJEROVNICI**, iz koje tablice je vidljiv iznos utvrđenih obveza prema razlučnim vjerovnicima, iznos otpisa tražbina koji se predlaže vjerovnicima, te način i rokovi u kojima će dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška otplatiti obveze prema razlučnim vjerovnicima koje su predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom.

II SKUPINA - OSTALI VJEROVNICI

Obveze dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška prema skupini **OSTALI VJEROVNICI** na dan 31.05.2019. godine iznose 721.857,35 kuna.

Ovim Planom restrukturiranja dužnik predlaže da mu ostali vjerovnici izvrše otpis dijela svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 50% (slovima: pedeset posto) tražbina, a dužnik će preostalih 50% (slovima: pedeset posto) svojih obveza prema ostalim vjerovnicima otplatiti u 60 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi.

U nastavku, u tablici 8. ovog Plana restrukturiranja, prikazuje se prethodno predloženo financijsko restrukturiranje obveza prema skupini vjerovnika **OSTALI VJEROVNICI**, iz koje tablice je vidljiv iznos utvrđenih obveza prema ostalim vjerovnicima, iznos otpisa tražbina koji se predlaže vjerovnicima, te način i rokovi u kojima će dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška otplatiti obveze prema ostalim vjerovnicima koje su predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

PRIKAZ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA DUŽNIKA

Tablica 7: Financijsko restrukturiranje obveza prema različnim vjerovnicima

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Početak	Opis 50 % obveze	(u kunama i lipama)		
							Otplata 50 % obveze	Iznos mjesečnog anuiteta	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
1.	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	26702280390	Zagreb	2.926.728,30	1. godina	1.463.364,15	1.463.364,15	24.389,40	
2.	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	26702280390	Zagreb	2.179.346,80	1. godina	1.089.673,40	1.089.673,40	18.161,22	
UKUPNO				5.106.075,10		2.553.037,55	2.553.037,55	42.550,63	

Financijsko restrukturiranje dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, koje se odnosi na restrukturiranje obveza prema različnim vjerovnicima, sukladno prethodno prezentiranim mjerama restrukturiranja, za dužnika će imati pozitivne efekte u iznosu od 2.553.037,55 kuna, na utvrđeni manjak likvidnih sredstava dužnika opisan u točki 2. ovog Plana restrukturiranja, a koji efekti se prvenstveno očituju kroz otpis dijela obveza dužnika prema različnim vjerovnicima.

Opisom obveza prema različnim vjerovnicima u iznosu od 2.553.037,55 kuna, te početkom od 12 mjeseci na početak otplate preostalog dijela obveza dužnika, stvaraju se preduvjeti za nastavak redovnog poslovanja dužnika, koji će u uvjetima pozitivnog poslovanja i uz implementaciju predloženih mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, osigurati novčana sredstva dostatna za podmirenje preostalih obveza prema različnim vjerovnicima, u iznosu od 2.553.037,55 kuna, koje obveze su specificirane u koloni 8. tablice 7. ovog Plana restrukturiranja.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Tablica 8: Financijsko restrukturiranje obveza prema ostalim vjerovnicima

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Početak	(u kunama i lipama)			Iznos mjesečnog anuiteta
						Otpis 50 % obveze	Otplata 50 % obveze	7.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
1.	Anicon	DE814456401	Njemačka	2.923,25	1. godina	1.461,63	1.461,63	24,36	
2.	Belje d.d.	92404445155	Darda	70.636,43	1. godina	35.318,22	35.318,22	588,64	
3.	Cargill Takarmany	HU10334106	Mađarska	15.256,55	1. godina	7.628,28	7.628,28	127,14	
4.	Dansau GmbH	DE262247845	Njemačka	17.265,30	1. godina	8.632,65	8.632,65	143,88	
5.	Detelj - Šumiga d.o.o.	46709992254	Ludbreg	29.575,88	1. godina	14.787,94	14.787,94	246,47	
6.	Erste & Steiermarkische bank d.d.	23057039320	Rijeka	100,00	1. godina	50,00	50,00	0,83	
7.	Financijska agencija	85821130368	Zagreb	238,75	1. godina	119,38	119,38	1,99	
8.	Gospodarski list d.d.	09377481666	Zagreb	350,00	1. godina	175,00	175,00	2,92	
9.	HEP - opskrba d.o.o.	6307332379	Zagreb	6.571,14	1. godina	3.285,57	3.285,57	54,76	
10.	Hrvatska poljoprivredna agencija	---	Zagreb	178,54	1. godina	89,27	89,27	1,49	
11.	Hrvatske vode d.d.	28921383001	Zagreb	2.196,50	1. godina	1.098,25	1.098,25	18,30	
12.	IB fire d.o.o.	92117771357	Selnik	373,30	1. godina	186,65	186,65	3,11	
13.	Ida comarc d.o.o.	82286842529	Prelog	1.343,80	1. godina	671,90	671,90	11,20	
14.	Jakopic, d.o.o.	25929495328	Vrbovec	674,00	1. godina	337,00	337,00	5,62	
UKUPNO ZA PRIJENOS				147.683,44		73.841,72	73.841,72	1.230,70	

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Početak	Opis 50 % obveze	Otplata 50 % obveze	Iznos mjesečnog anuiteta
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Donos			147.683,44	1. godina	73.841,72	73.841,72	1.230,70
15.	Kancijan obrt za knjigovodstvo	34262847490	Ludbreg	1.400,00	1. godina	700,00	700,00	11,67
16.	Kandler sistem pro d.o.o.	SI58900888	Slovenija	1.853,91	1. godina	926,96	926,96	15,45
17.	Krznar obiteljsko gospodarstvo	06318665616	---	12.556,56	1. godina	6.278,28	6.278,28	104,64
18.	Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	47.024,37	1. godina	23.512,19	23.512,19	391,87
19.	Likra premiksi d.o.o.	43796286095	Ludbreg	3.628,22	1. godina	1.814,11	1.814,11	30,24
20.	Mika d.o.o.	60252101662	Čakovec	5.000,00	1. godina	2.500,00	2.500,00	41,67
20.	Ministarstvo financija - PU	18683136487	Zagreb	240.906,61	1. godina	120.453,31	120.453,31	2.007,56
21.	Motostart	---	---	205,00	1. godina	102,50	102,50	1,71
21.	OPG Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	87.625,17	1. godina	43.812,59	43.812,59	730,21
22.	Podravska banka d.d.	97326283154	Koprivnica	44.966,61	1. godina	22.483,31	22.483,31	374,72
23.	Protein d.o.o.	50546400564	Bobota	5.507,87	1. godina	2.753,94	2.753,94	45,90
24.	Sano d.o.o.	58814210661	Zagreb	1.016,24	1. godina	508,12	508,12	8,47
25.	Solan	ATU24861308	Austrija	39.874,06	1. godina	19.937,03	19.937,03	332,28
26.	Šilec d.o.o.	85120767047	Selnik	12.946,64	1. godina	6.473,32	6.473,32	107,89
27.	Tekoop d.o.o.	75393713213	Zagreb	3.698,13	1. godina	1.849,07	1.849,07	30,82
UKUPNO ZA PRIJENOS				655.892,83		327.946,42	327.946,42	5.465,77

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Početak	Otpis 50 % obveze	Oplata 50 % obveze	Iznos mjesečnog anuiteta
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Donos			655.892,83	1. godina	327.946,42	327.946,42	5.465,77
28.	Termoplin d.d.	70140364776	Varaždin	7.474,24	1. godina	3.737,12	3.737,12	62,29
29.	Ullen	---	---	2.208,18	1. godina	1.104,09	1.104,09	18,40
30.	Varkom d.d.	39048902955	Varaždin	11.019,59	1. godina	5.509,80	5.509,80	91,83
31.	Varović Luka	52909766706	Sveti Đurđ	31.559,49	1. godina	15.779,75	15.779,75	263,00
32.	Veterinarska stanica Ludbreg d.o.o.	84679985037	Ludbreg	7.667,82	1. godina	3.833,91	3.833,91	63,90
33.	ZOU Kuhančić	45130266245	Ludbreg	1.562,50	1. godina	781,25	781,25	13,02
34.	Žitarice d.o.o.	07311805234	Koprivnica	4.472,70	1. godina	2.236,35	2.236,35	37,27
	UKUPNO			721.857,35		360.928,66	360.928,67	6.015,48

Financijsko restrukturiranje dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, koje se odnosi na restrukturiranje obveza prema ostalim vjerovnicima, sukladno prethodno prezentiranim mjerama restrukturiranja, za dužnika će imati pozitivne efekte u iznosu od 360.928,67 kuna, na utvrđeni manjak likvidnih sredstava dužnika opisan u točki 2. ovog Plana restrukturiranja, a koji efekti se prvenstveno očituju kroz otpis dijela obveza dužnika prema ostalim vjerovnicima.

Otpisom obveza prema ostalim vjerovnicima u iznosu od 360.928,67 kuna, te početkom od 12 mjeseci na početak otplate preostalog dijela obveza dužnika, stvaraju se preduvjeti za nastavak redovnog poslovanja dužnika, koji će u uvjetima pozitivnog poslovanja i uz implementaciju predloženih mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, osigurati novčana sredstva dostatna za podmirenje preostalih obveza prema ostalim vjerovnicima, u iznosu od 360.928,68 kuna, koje obveze su specificirane u koloni 8. tablice 8. ovog Plana restrukturiranja.

PLAN FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

60

3.1. Izračun učinaka financijskog restrukturiranja na manjak likvidnih sredstava

Tablica 9: Izračun učinaka financijskog restrukturiranja

	(u kunama i lipama)		
	31.05.2019.	Restrukturiranje	Nakon restrukturiranja
1. Materijalna imovina	8.008.546,37		8.008.546,37
2. Financijska imovina	0,00		0,00
3. Nematerijalna imovina	0,00		0,00
A1 Ukupno dugotrajna imovina (1+2+3)	8.008.546,37	0,00	8.008.546,37
1. Novac	22.285,94		22.285,94
2. Potraživanja od kupaca	15.440,57		15.440,57
3. Financijska imovina	0,00		0,00
4. Potraživanja od države i drugih institucija	11.207,28		11.207,28
5. Ostala potraživanja	0,00		0,00
6. Zalihe	187.000,00		187.000,00
A2 Ukupno kratkotrajna imovina (1+2+3+4+5+6)	235.933,79	0,00	235.933,79
A UKUPNA IMOVINA (A1+A2)	8.244.480,16	0,00	8.244.480,16
1. Obveze prema dobavljačima	357.779,44	(357.779,44)	0,00
2. Financijske obveze	120.770,58	(120.770,58)	0,00
3. Obveze prema zaposlenima	82.787,36		82.787,36
4. Obveze za poreze i doprinose	240.906,61	(240.906,61)	0,00
5. Ostale obveze	2.400,72	(2.400,72)	0,00
B1 Ukupno kratkoročne obveze (1+2+3+4+5)	804.644,71	(721.857,35)	82.787,36
B2 Odg. plaćanja troškova i prihod bud. razd.	0,00		0,00
1. Dugoročne obveze za primljene kredite	5.106.075,10	(2.553.037,55)	2.553.037,55
2. Dugoročne obveze - reprogram obveza	0,00	360.928,68	360.928,68
B3 Ukupno dugoročne obveze	5.106.075,10	(2.192.108,87)	2.913.966,23
B UKUPNE OBVEZE (B1+B2+B3)	5.910.719,81	(2.913.966,22)	2.996.753,59
(MANJAK) VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (A-B)	2.333.760,35	2.913.966,22	5.247.726,57

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Iz tablice 9. Izračun učinaka financijskog restrukturiranja, Plana restrukturiranja dužnika, razvidno je da će mjere financijskog restrukturiranja dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, imati pozitivne efekte na utvrđeni manjak likvidnih sredstava dužnika opisan u točki 2. ovog Plana restrukturiranja, odnosno, likvidna sredstva društva dužnika povećati će se za iznos od 2.913.966,22 kuna, koliko iznosi predviđeni otpis obveza od vjerovnika u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

Uz navedene financijske učinke financijskog restrukturiranja društva, pozitivni efekti restrukturiranja očituju se i kroz činjenicu da bi po prihvaćanju navedenog modela restrukturiranja koeficijent tekuće likvidnosti društva iznosio 2,85, koja veličina je značajno iznad 1,00, a smatra se graničnom veličinom za ocjenu likvidnosti kod poslovnih subjekata.

Slijedom navedenog, po provedenom restrukturiranju na opisani način dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška postati će likvidan poslovni subjekt.

4. Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na poslovanje

Uz opisane mjere financijskog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, dužnik je već započeo sa provedbom mjera operativnog restrukturiranja, čija potpuna implementacija će po potvrdi predstečajnog sporazuma omogućiti društvu AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška da u narednim razdobljima ispunjava sve svoje obveze prema vjerovnicima preuzete u skladu s odredbama predstečajnog sporazuma dužnika, prema rokovima njihova dospeljeća.

Operativne teškoće koje su dovele do nelikvidnosti, blokade žiro računa dužnika i prijeteće nesposobnosti za plaćanje kod dužnika, opisane su u odjeljku Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti društva, koji odjeljak je sastavni dio Uvoda ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

4.1. Ključne mjere operativnog restrukturiranja

U 2018. godini u vlasničkoj strukturi društva došlo je do potpune promjene vlasništva pri čemu je novi vlasnik Luka Varović postao vlasnik svih 100,00 % poslovnih udjela društva. Novi vlasnik društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška započeo je sa određenim postupcima operativnog restrukturiranja čija potpuna implementacija i efekti za poslovanje dužnika se očekuju u narednim poslovnim godinama.

Ključne mjere operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška sastoje se od 2 glavna segmenta, a uprava dužnika, planira predložene mjere operativnog restrukturiranja u potpunosti implementirati u samo poslovanje društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška u narednom razdoblju.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

4.1.1. Promjena strukture stada

U proteklim poslovnim godinama društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška nije kontinuirano ulagalo u obnovu i pomlađivanje stada krmača što je rezultiralo smanjenom produktivnosti i efikasnosti proizvodnje, slijedom čega i smanjenim prihodom od prodaje odojaka. Promjenom vlasničke strukture društva došlo je do promjene tog dijela poslovanja pri čemu su u posljednjih 6 mjeseci uložena značajna sredstva u obnovu i pomlađivanje stada krmača.

U skladu s navedenim, promijenjeno je oko 80% stada čime su zamijenjene krmače slabijeg intenziteta rasploda, te stado po izvršenoj obnovi i pomlađivanju ima 205 krmača od kojih se očekuju značajno bolji reproduktivni rezultati u budućim poslovnim godinama, a time i značajno bolji poslovni rezultati društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

Stado krmača društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška ima 205 krmača koje će se prasiti 2-3 puta godišnje pri čemu je 1. prasićenje slabijeg rasploda, a od 2. prasićenja očekuje se da svaka krmača oprasi 11 odojaka u ciklusu rasploda.

Navedenom obnovom i pomlađivanjem stada krmača, odnosno, povećanjem reproduktivnih mogućnosti stada krmača, postići će se značajno bolji rezultati poslovanja koji se prvenstveno očituju kroz rast prihoda od prodaje odojaka uz istodobno zadržavanje troškova hrane krmača na dosadašnjoj razini ili čak uz smanjenje troškova hrane, koje smanjenje troškova je uvjetovano implementacijom druge ključne mjere operativnog restrukturiranja društva u poslovanje dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

4.1.2. Vlastita proizvodnja hrane za stado

Drugi ključni segment operativnog restrukturiranja dužnika je vlastita proizvodnja hrane za stado. Društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, u nedostatku vlastite proizvodnje stočne hrane, svu hranu potrebnu za prehranu stada kupuje od poljoprivrednih proizvođača, što rezultira značajno većim troškovima stočne hrane u odnosu na troškove koji bi društvu nastali u uvjetima da samo proizvodi stočnu hranu za vlastito stado.

Prehrana stada isključivo kupnjom stočne hrane financijski je izuzetno nepovoljan način poslovanja što je razvidno iz činjenice da bi vlastitom proizvodnjom stočne hrane dužnik ostvario uštedu od oko 45% u odnosu na troškove koje ostvaruje kupnjom stočne hrane od poljoprivrednim proizvođača. Dodatni trošak od 45% troškova za prehranu stoke, koji troškovi društvu nastaju u postojećem obliku poslovanja, uz godišnju potrošnju od 300 tona stočne hrane, na godišnjoj razini iznosi oko 145.000,00 kuna.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Slijedom iznijetog, uprava dužnika planira zakupiti obradive površine poljoprivrednog zemljišta na kojem bi društvo samostalno bilo u mogućnosti proizvoditi stočnu hranu za prehranu vlastitog stada. Na taj način društvo bi na godišnjoj razini ostvarivalo značajne uštede s osnove troškova stočne hrane, koje uštede bi iznosile oko 145.000,00 kuna godišnje, a manje utrošena sredstva za prehranu stoke dužnik bi iskoristio za podmirenje obveza koje proizlaze iz predstečajnog sporazuma.

U razdoblju potrebnom za realizaciju zakupa zemljišta za proizvodnju stočne hrane, društvo će se stočnom hranom opskrbljivati od partnera s kojim je dogovoren otkup pšenice po cijeni neznatno višom od cijene proizvodnje, slijedom čega se već u poslovnim rezultatima za 2019. godinu mogu očekivati određeni pozitivni efekti s osnove smanjenja troškova za prehranu stada.

Potpuni efekti ove mjere operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška mogu se očekivati po realizaciji zakupa poljoprivrednog zemljišta za proizvodnju vlastite stočne hrane, odnosno, u 2020. godini i narednim godinama.

Društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška već je započelo implementaciju navedenih mjera operativnog restrukturiranja u vlastito poslovanje, a potpuna implementacija i pozitivni efekti navedenih mjera operativnog restrukturiranja za poslovanje dužnika mogu se očekivati isključivo u uvjetima prihvatanja ponuđenog predstečajnog sporazuma, od strane vjerovnika društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

Implementacijom opisane dvije ključne mjere operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, uz već opisane mjere financijskog restrukturiranja, u budućim razdobljima postići će se povećanje poslovnih prihoda uz istovremeno smanjenje poslovnih rashoda društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, iz čega je razvidno da se dužniku pruža mogućnost pozitivnog poslovanja u slijedećih 6 godina, te se u istim razdobljima može osigurati dostatan novčani tijek (neto dobit + amortizacija) za podmirenje tekućih obveza poslovanja dužnika, ali i svih obveza koje za dužnika proizlaze iz predstečajnog sporazuma u rokovima njihova dospijanja.

4.2. Izračun mjera operativnog restrukturiranja na poslovanje dužnika

Izračun opisanih mjera operativnog restrukturiranja dužnika, povećanjem prihoda od prodaje odojaka uz istodobno smanjenje troškova hrane za vlastito stado, prvenstveno se očituje kroz uspostavu likvidnosti i solventnosti društva, poslovanje sa dobitkom i osiguravanje novčanog tijeka (neto dobit + amortizacija) u narednim godinama, koji je dostatan za podmirenje tekućih obveza poslovanja dužnika, ali i svih obveza koje za dužnika proizlaze iz predstečajnog sporazuma u rokovima njihova dospijanja.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Detaljan prikaz pozitivnih efekata implementacije mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška proizlazi iz analize planiranog računa dobiti i gubitka društva za razdoblje 2020. - 2025. godina, koji je prikazan u tablici 20 ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja dužnika.

Iz planiranog računa dobiti i gubitka društva za razdoblje 2020. - 2025. godina vidljivo je da će dužnik u svakoj poslovnoj godini navedenog razdoblja ostvarivati slobodni novčani tijek (neto dobitak + amortizacija) iz poslovanja koji je dostatan za obročnu otplatu obveza sukladno predstečajnom sporazumu, a koja obročna otplata započinje po isteku počeka od 12 mjeseci od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi.

Slobodni novčani tijek ostvaren iz poslovanja dužnika u planiranom razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine, kao pozitivni efekt implementacije mjera operativnog i financijskog restrukturiranja u poslovanje društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, uz otplatu obveza iz ovog predstečajnog sporazuma i plaćanje tekućih troškova poslovanja, biti će dostatan i za financiranje proizvodnog ciklusa od oplodnje krmača, odgoja i konačne prodaje odojaka, te za predviđena ulaganja u kontinuiranu obnovu i pomlađivanje stada, kao dva izrazito bitna elementa i preduvjeta za buduće financijski uspješno poslovanje društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

Iz svih iznijetih činjenica o mjerama operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška proizlazi da će implementacijom predloženih mjera operativnog restrukturiranja dužnik biti u mogućnosti poslovati s dobitkom, te osiguravati dostatni novčani tijek za podmirenje tekućih obveza poslovanja dužnika, ali i svih obveza koje za dužnika proizlaze iz predstečajnog sporazuma u rokovima njihova dospijanja, što predstavlja izravnu korist od potpuno implementiranih mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje dužnika, koja stvara preduvjete za ostvarivanje rasta prihoda od prodaje u 2020. godini na razini od 15% u odnosu na prethodno razdoblje, a u svakoj godini razdoblja 2021. - 2025. godina na razini od 3% godišnje u odnosu na prethodnu godinu, uz smanjenje postotnog dijela poslovnih rashoda u prihodu od prodaje, kao izravnog efekta uvođenja vlastite proizvodnje hrane za stado, što će zajedno rezultirati povećanjem efikasnosti i produktivnost proizvodnje i smanjenjem troškova po jedinici proizvoda društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

5. Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za šest slijedećih kalendarskih godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana

U nastavku se prezentira plan poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje do kraja tekuće godine, odnosno, do 31.12.2019. godine i plan poslovanja za slijedećih šest kalendarskih godina, odnosno, za cjelokupno razdoblje implementacije mjera financijskog i operativnog restrukturiranja u poslovanje dužnika, te otplate obveza u skladu s predviđenim načinima i rokovima opisanim u ovom Planu restrukturiranja.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

5.1. Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće godine, odnosno, do 31.12.2019. godine

U svrhu projekcije poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine, odnosno, za vrijeme predviđenog trajanja postupka predstečajne nagodbe nad dužnikom uvažavajući pritom činjenicu da se efekti predstečajnog sporazuma mogu očekivati tek u 2020. godini i narednim godinama, korišteni su podaci ostvareni iz poslovanja dužnika u razdoblju od 01.01.2019. godine do 31.05.2019. godine i financijski podaci ostvareni iz poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška u razdoblju od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine i to kako slijedi:

Podaci iz poslovanja ostvareni u razdoblju od 01.01.2019. godine do 31.05.2019. godine

Podaci iz poslovanja dužnika ostvareni u razdoblju od 01.01.2019. godine do 31.05.2019. godine preuzeti su iz poslovnih knjiga dužnika i financijskih izvještaja dužnika na dan 31.05.2019. godine, sastavljenih u svrhu izrade Plana financijskog i operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom.

Podaci iz poslovanja ostvareni u razdoblju od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine

Podaci iz poslovanja dužnika ostvareni u razdoblju od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine korišteni su za projekciju poslovnih rezultata u razdoblju od 01.06.2019. godine do 31.12.2019. godine, a čine kvalitetnu osnovu za projekciju računa dobiti i gubitka društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška u navedenom razdoblju iz razloga što je 2018. godina posljednja cjelovita godina poslovanja prije pokretanja postupka predstečajne nagodbe. Poslovni podaci ostvareni u 2018. godini korišteni su za projekciju poslovanja u 2019. godini na način da je izračunat mjesečni prosjek svih prihoda i rashoda društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška ostvarenih u 2018. godini i dobiveni mjesečni prosjek pomnožen je sa 7 mjeseci kako bi se izračunala projekcija prihoda i rashoda za razdoblje od 01.06.2019. godine do 31.12.2019. godine.

Uz sve opisano, u planiranom računu dobiti i gubitka za 2019. godinu troškovi amortizacije nisu izračunavani prema prethodno utvrđenim kriterijima, nego je kao trošak amortizacije u razdoblju od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine preuzet iznos obračunate amortizacije u računu dobiti i gubitka u razdoblju od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine.

U nastavku se prikazuje planirani račun dobiti i gubitka društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine, koji je projiciran u skladu s prethodno opisanim načinima izračuna.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Tablica 10: Planirani račun dobiti i gubitka za razdoblje do 31.12.2019. godine

(u kunama, bez lipa)

	Ostvareno I-V 2019.	Mjesečni prosjek 2018. godine	Planirano I-XII 2019. kol 2 + (kol 3*10)
1.	2.	3.	4.
PRIHODI			
Prihodi od prodaje	517.820	128.758	1.419.126
Ostali poslovni prihodi	27.403	11.940	110.983
Poslovni prihodi	545.223	140.698	1.530.109
RASHODI			
Troškovi sirovina i materijala	(35.821)	(10.530)	(109.531)
Nabavna vrijednost prodane robe	(300.698)	(48.916)	(643.110)
Ostali vanjski troškovi	(37.287)	(14.307)	(137.436)
Troškovi za primanja zaposlenih	(134.193)	(24.245)	(303.908)
Amortizacija	0	(22.428)	(269.131)
Ostali troškovi i poslovni rashodi	(219.893)	(8.786)	(281.391)
Poslovni rashodi	(727.892)	(129.212)	(1.744.507)
Financijski prihodi	1	0	1
Financijski rashodi	(2.900)	(3.111)	(24.677)
Ukupni prihodi	545.224	140.698	1.530.110
Ukupni rashodi	(730.792)	(132.323)	(1.769.184)
DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA	(185.568)	8.375	(239.074)
Porez na dobit	0	(1.015)	0
NETO DOBIT (GUBITAK) RAZDOBLJA	(185.568)	7.360	(239.074)

Iz prezentirane tablice projiciranog računa dobiti i gubitka društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine planira se da će društvo u navedenom razdoblju ostvariti gubitak iz poslovanja u iznosu od 239.074,00,00 kuna.

5.2. Plan poslovanja za slijedećih šest kalendarskih godina, odnosno, do 31.12.2025. godine

Kao polazište za izračun realnog plana poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine, koriste se podaci iz planiranog računa dobiti i gubitka za 2019. godinu, koji je izračunat temeljem podataka poslovanja društva u razdoblju od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine. Poslovni podaci društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za 2018. godinu koriste se kao relevantni za projekciju računa dobiti i gubitka za buduće razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, zbog činjenice da je 2018. godine posljednja cjelovita poslovna godina u kojoj su ostvareni realni financijski podaci iz poslovanja dužnika.

5.2.1. Detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije poslovnog plana

5.2.1.1. PRIHODI

5.2.1.1.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje kod društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine projicirani su na temelju planiranih prihoda od prodaje iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine, koji prihodi se u uvjetima uspješne implementacije opisanih mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška u 2020. godini povećavaju za 15%, a u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2025. godine povećavaju se na godišnjoj razini za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Slijedom iznjetog, u planu poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine godišnji prihodi od prodaje projicirani su kako slijedi:

Tablica 11: Planirani prihodi od prodaje u razdoblju 01.01.2020. - 31.12.2025. godine

Vrsta prihoda	(u kunama, bez lipa)					
	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Prihodi od prodaje	1.631.998	1.680.958	1.731.387	1.783.329	1.836.829	1.891.933
UKUPNO	1.631.998	1.680.958	1.731.387	1.783.329	1.836.829	1.891.933

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

5.2.1.1.2. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška odnose se na prihode od državnih potpora i ostale prihode poslovanja, a za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine projicirani su na temelju planiranih ostalih poslovnih prihoda iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine. Za 2020. godinu planiran je rast ostalih poslovnih prihoda za 5% u odnosu na prethodnu godinu, a u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2025. godine planirano je da se ostali poslovni prihodi na godišnjoj razini povećavaju za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine godišnji ostali poslovni prihodi projicirani su kako slijedi:

Tablica 12: Planirani ostali poslovni prihodi za razdoblje 01.01.2020. - 31.12.2025. godine

Vrsta prihoda	(u kunama, bez lipa)					
	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Ostali poslovni prihodi	116.531	120.027	123.628	127.337	131.157	135.091
UKUPNO	116.531	120.027	123.628	127.337	131.157	135.091

5.2.1.1.3. Financijski prihodi

S obzirom na činjenicu da dužnik u prethodnim poslovnim godinama nema iskazanih financijskih prihoda te da u poslovnim knjigama nema evidentiranih bilančnih pozicija temeljem kojih bi trebao iskazivati financijske prihode, u planu poslovanja za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine, nisu planirani financijski prihodi.

5.2.1.2. POSLOVNI RASHODI

a) Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška sadrže troškove sirovina i materijala utrošenih u proizvodnji, troškove administracije, uprave i prodaje i troškove energenata utrošenih u proizvodnji.

PLAN FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

U razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine troškovi sirovina i materijala projicirani su na temelju planiranih troškova sirovina i materijala iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine. Za 2020. godinu planiran je rast troškova sirovina i materijala za 5% u odnosu na prethodnu godinu, a u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2025. godine planirano je da se troškovi sirovina i materijala na godišnjoj razini povećavaju za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Za izračun godišnjeg rasta troškova sirovina i materijala društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška korištena je stopa od 3% godišnje, iz razloga što je to stopa koja približno odražava stopu inflacije na godišnjoj razini u Republici Hrvatskoj.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine godišnji troškovi sirovina i materijala projicirani su kako slijedi:

Tablica 13: Planirani troškovi sirovina i materijala u razdoblju 01.01.2020. - 31.12.2025. god.

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Troškovi sirovina i materijala	(115.009)	(118.459)	(122.013)	(125.673)	(129.443)	(133.326)
UKUPNO	(115.009)	(118.459)	(122.013)	(125.673)	(129.443)	(133.326)

b) Nabavna vrijednost prodane robe

Troškovi nabavne vrijednosti prodane robe troškovi su koji će se pod pozitivnim utjecajem implementacije mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška najznačajnije smanjiti, a sadrže troškove odgoja odojaka od njihova prasenja do rasta od prosječno 23-27 kilograma, kada se odojci prodaju tovljačima.

Planira se da će mjere operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, koje se odnose na uvođenje vlastite proizvodnje hrane za vlastito stado, rezultirati pozitivnim efektima na način da će se dosadašnja realizirana razlika u cijeni koja u 2019. godini iznosi 55%, u 2020. godini povećati na 65%, te će se na navedenoj razini održavati kroz cijelo razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Razlika u cijeni od 65% proizlazi iz podataka da troškovi nabavne vrijednosti prodane robe iznose 35% realiziranih prihoda od prodaje. Sukladno navedenom, za cijelo razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine planirano je da će troškovi nabavne vrijednosti prodane robe kod društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška iznositi 35% ostvarenog prihoda od prodaje.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine godišnji troškovi nabavne vrijednosti prodane robe projicirani su kako slijedi:

Tablica 14: Planirani troškovi prodane robe u razdoblju 01.01.2020. - 31.12.2025. godine

Vrsta rashoda	(u kunama, bez lipa)					
	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Troškovi prodane robe	(571.199)	(588.335)	(605.985)	(624.165)	(642.890)	(662.177)
UKUPNO	(571.199)	(588.335)	(605.985)	(624.165)	(642.890)	(662.177)

c) Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška sadrže troškove telefona i prijevoza, troškove intelektualnih usluga, troškove bankovnih usluga, troškove komunala i ostale vanjske troškove.

Za 2020. godinu planiran je rast ostalih vanjskih troškova za 5% u odnosu na prethodnu godinu, a u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2025. godine planirano je da se ostali vanjski troškovi na godišnjoj razini povećavaju za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Za izračun godišnjeg rasta ostalih vanjskih troškova društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška korištena je stopa od 3% godišnje, iz razloga što je to stopa koja približno odražava stopu inflacije na godišnjoj razini u Republici Hrvatskoj.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine godišnji ostali vanjski troškovi projicirani su kako slijedi:

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Tablica 15: Planirani ostali vanjski troškovi u razdoblju 01.01.2020. - 31.12.2025. godine

Vrsta rashoda	(u kunama, bez lipa)					
	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Ostali vanjski troškovi	(146.410)	(150.802)	(155.326)	(159.986)	(164.786)	(169.729)
UKUPNO	(146.410)	(150.802)	(155.326)	(159.986)	(164.786)	(169.729)

d) Troškovi osoblja

Na dan 31.05.2019. godine društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška imalo je 4 zaposlenika, međutim, sa istim danom otkazan je ugovor o radu jednom zaposleniku, slijedom čega proizlazi da će dužnik u razdoblju provedbe predstečajnog sporazuma, odnosno u razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine zapošljavati ukupno 3 zaposlenika.

Troškovi primanja zaposlenika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine izračunati su temeljem stvarnih dosadašnjih troškova plaća koji su u 2019. godini isplaćivani za troje zaposlenika koji će u navedenom razdoblju biti u radnom odnosu kod dužnika, odnosno temeljem obračunskih lista troje zaposlenika za mjesec svibanj 2019. godine.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine godišnji troškovi osoblja projicirani su kako slijedi:

Tablica 16: Planirani troškovi osoblja u razdoblju 01.01.2020. - 31.12.2025. godine

Vrsta rashoda	(u kunama, bez lipa)					
	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Troškovi osoblja	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)
UKUPNO	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

e) Amortizacija

Troškovi amortizacije za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine projicirani su na temelju planiranih troškova amortizacije iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine.

Amortizacija dugotrajne imovine obračunava se linearnom metodom, a u razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine planirano je da se u svakoj od poslovnih godina obračunava identični iznos amortizacije iz razloga što u planu poslovanja dužnika u navedenom šestogodišnjem razdoblju nije planirano nabavljanje nove dugotrajne imovine.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine godišnji troškovi amortizacije projicirani su kako slijedi:

Tablica 17: Planirani troškovi amortizacije u razdoblju 01.01.2020. - 31.12.2025. godine

Vrsta rashoda	(u kunama, bez lipa)					
	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Troškovi amortizacije	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)
UKUPNO	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)

f) Ostali troškovi i poslovni rashodi

Ostali troškovi i poslovni rashodi društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška sadrže troškove prijevoza zaposlenika, troškove članarina komorama, troškove poreza koji ne ovise o rezultatu i ostale troškove i poslovne rashode.

Ostali troškovi i poslovni rashodi društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine projicirani su na temelju planiranih ostalih troškova i poslovnih rashoda iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine, koji troškovi su umanjeni za iznos od 210.000,00 kuna. Ostali troškovi i poslovni rashodi dužnika za 2019. godinu godinu umanjeni su za navedeni iznos iz razloga što trošak od 210.000,00 kuna predstavlja trošak poreza na promet nekretnina koji je nastao jednokratno u 2019. godini i za koji trošak nije realno očekivati da će ponovno nastati u razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Za 2020. godinu planiran je rast ostalih troškova i poslovnih rashoda za 5% u odnosu na prethodnu godinu, a u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2025. godine planirano je da se ostali troškovi i poslovni rashodi na godišnjoj razini povećavaju za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Za izračun godišnjeg rasta ostalih troškova i poslovnih rashoda društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška korištena je stopa od 3% godišnje, iz razloga što je to stopa koja približno odražava stopu inflacije na godišnjoj razini u Republici Hrvatskoj.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine godišnji ostali troškovi i poslovni rashodi projicirani su kako slijedi:

Tablica 18: Planirani ostali troškovi i poslovni rashodi u razdoblju 2020. - 2025. godina

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Ostali troškovi i posl. rashodi	(74.965)	(77.214)	(79.530)	(81.916)	(84.373)	(86.905)
UKUPNO	(74.965)	(77.214)	(79.530)	(81.916)	(84.373)	(86.905)

g) Financijski rashodi

Financijski rashodi dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine projicirani su na temelju planiranih financijskih rashoda iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine, a u razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine, planirano je da se financijski rashodi u svakoj od godina šestogodišnjeg razdoblja projiciraju u istom iznosu i to kako slijedi:

Tablica 19: Planirani financijski rashodi u razdoblju 01.01.2020. - 31.12.2025. godine

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
Financijski rashodi	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)
UKUPNO	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Tablica 20: Planirani račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2025. godine

	(u kunama, bez lipa)					
	I-XII 2020. kuna	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna
PRIHODI						
Prihodi od prodaje	1.631.998	1.680.958	1.731.387	1.783.329	1.836.829	1.891.933
Ostali poslovni prihodi	116.531	120.027	123.628	127.337	131.157	135.091
Poslovni prihodi	1.748.529	1.800.985	1.855.015	1.910.666	1.967.986	2.027.024
RASHODI						
Troškovi sirovina i materijala	(115.009)	(118.459)	(122.013)	(125.673)	(129.443)	(133.326)
Nabavna vrijed. prodane robe	(571.199)	(588.335)	(605.985)	(624.165)	(642.890)	(662.177)
Ostali vanjski troškovi	(146.410)	(150.802)	(155.326)	(159.986)	(164.786)	(169.729)
Troškovi osoblja	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)	(213.272)
Amortizacija	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)	(269.131)
Ostali troškovi i poslovni rashodi	(74.965)	(77.214)	(79.530)	(81.916)	(84.373)	(86.905)
Poslovni rashodi	(1.389.985)	(1.417.213)	(1.445.258)	(1.474.143)	(1.503.895)	(1.534.539)
Financijski prihodi	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)	(24.675)
Ukupni prihodi	1.748.529	1.800.985	1.855.015	1.910.666	1.967.986	2.027.024
Ukupni rashodi	(1.414.660)	(1.441.888)	(1.469.933)	(1.498.818)	(1.528.570)	(1.559.214)
BRUTO DOBIT	333.869	359.097	385.082	411.848	439.416	467.810
Porez na dobit	(11.375)	(43.092)	(46.210)	(49.422)	(52.730)	(56.137)
DOBIT POSLOVNE GODINE	322.494	316.005	338.872	362.426	386.686	411.673
SLOBODNI NOVČANI TIJEK	591.625	585.136	608.003	631.557	655.817	680.804

Iz prezentiranog Planiranog računa dobiti i gubitka društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine, razvidno je da će društvo ostvarivati dobitak i slobodni novčani tijek koji je dostatan za isplatu obveza prema vjerovnicima koje proizlaze iz predstečajnog sporazuma, na način i u skladu s rokovima opisanim u mjerama financijskog restrukturiranja iz ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška.

Slobodni novčani tijek dužnika u prezentiranom šestogodišnjem razdoblju ukupno iznosi 3.752.942,00 kuna, a obveze koje bi dužnik bio obavezan u istom razdoblju ispuniti prema vjerovnicima sukladno predstečajnom sporazumu iznose 2.913.966,23 kuna, iz čega je razvidno da bi u uvjetima uspješne realizacije planiranih financijskih podataka iz poslovanja, društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška bilo u mogućnosti ispuniti sve svoje obveze prema vjerovnicima, koje obveze proizlaze iz predstečajnog sporazuma.

Prema planiranom, u razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.12.2025. godine, društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška neće vršiti isplatu dobiti članu društva.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

6. Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja

Tablica 21: Planirana bilanca na 31.12.2025. godine

(u kunama, bez lipa)

Naziv pozicije	2019.p	sanacija	2020.p	2021.p	2022.p
AKTIVA					
DUGOTRAJNA IMOVINA					
Materijalna imovina					
- nabavna vrijednost	8.985.526		8.985.526	8.985.526	8.985.526
- amortizacija	(1.246.111)		(1.515.242)	(1.784.373)	(2.053.504)
Neto materijalna imovina	7.739.415	0	7.470.284	7.201.153	6.932.022
Financijska imovina	0		0	0	0
Nematerijalna imovina	0		0	0	0
Ukupno dugotrajna imovina	7.739.415	0	7.470.284	7.201.153	6.932.022
KRA TKOTRAJNA IMOVINA					
Novac	22.286		643.968	645.660	671.521
Potraživanja od kupaca	227.584		197.527	197.527	197.527
Financijska imovina	0		0	0	0
Potraživanja od države	11.207		11.207	11.207	11.207
Ostala potraživanja	3.481		3.481	3.481	3.481
Zalihe	187.000		187.000	187.000	187.000
Ukupno kratkotrajna imovina	451.558	0	1.043.183	1.044.875	1.070.736
UKUPNO AKTIVA	8.190.973	0	8.513.467	8.246.028	8.002.758
PASIVA					
KAPITAL I REZERVE					
Upisani kapital	20.000		20.000	20.000	20.000
Rezerve	1.303.543	2.913.966	4.217.509	4.217.509	4.217.509
Zadržana dobit (gubitak)	1.195.785		956.711	1.279.205	1.595.210
Dobitak (gubitak) razdoblja	(239.074)		322.494	316.005	338.872
Ukupno kapital i rezerve	2.280.254	2.913.966	5.516.714	5.832.719	6.171.591
KRA TKOROČNE OBVEZE					
Obveze prema dobavljačima	357.779	(357.779)	65.014	65.014	65.014
Financijske obveze	120.770	(120.770)	0	0	0
Obveze prema zaposlenima	72.684		13.287	13.287	13.287
Obveze prema državi	251.010	(240.907)	4.486	4.486	4.486
Ostale obveze	2.401	(2.401)	0	0	0
Ukupno kratkoročne obveze	804.644	(721.857)	82.787	82.787	82.787
DUGOROČNE OBVEZE					
Obveze za primljene kredite	5.106.075	(5.106.075)	0	0	0
Reprogram - dugoročni krediti	0	2.553.037	2.553.037	2.042.430	1.531.823
Reprogram - dobavljači	0	178.890	178.890	143.112	107.334
Reprogram - ostale obveze	0	182.039	182.039	145.631	109.223
Ukupno dugoročne obveze	5.106.075	(2.192.109)	2.913.966	2.331.173	1.748.380
UKUPNO PASIVA	8.190.973	0	8.513.467	8.246.679	8.002.758

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Naziv pozicije	2023.p	2024.p	2025.p
AKTIVA			
DUGOTRAJNA IMOVINA			
Materijalna imovina			
- nabavna vrijednost	8.985.526	8.985.526	8.985.526
- amortizacija	(2.322.635)	(2.591.766)	(2.860.897)
Neto materijalna imovina	6.662.891	6.393.760	6.124.629
Financijska imovina	0	0	0
Nematerijalna imovina	0	0	0
Ukupno dugotrajna imovina	6.662.891	6.393.760	6.124.629
KRA TKOTRAJNA IMOVINA			
Novac	720.285	793.309	891.319
Potraživanja od kupaca	197.527	197.527	197.527
Financijska imovina	0	0	0
Potraživanja od države	11.207	11.207	11.207
Ostala potraživanja	3.481	3.481	3.481
Zalihe	187.000	187.000	187.000
Ukupno kratkotrajna imovina	1.119.500	1.192.524	1.290.534
UKUPNO AKTIVA	7.782.391	7.586.284	7.415.163
PASIVA			
KAPITAL I REZERVE			
Upisani kapital	20.000	20.000	20.000
Rezerve	4.217.509	4.217.509	4.217.509
Zadržana dobit (gubitak)	1.934.082	2.296.508	2.683.194
Dobitak (gubitak) razdoblja	362.426	386.686	411.673
Ukupno kapital i rezerve	6.534.017	6.920.703	7.332.376
KRA TKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema dobavljačima	65.014	65.014	65.014
Financijske obveze	0	0	0
Obveze prema zaposlenima	13.287	13.287	13.287
Obveze prema državi	4.486	4.486	4.486
Ostale obveze	0	0	0
Ukupno kratkoročne obveze	82.787	82.787	82.787
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze za primljene kredite	0	0	0
Reprogram - dugoročni krediti	1.021.216	510.608	0
Reprogram - dobavljači	71.556	35.778	0
Reprogram - ostale obveze	72.815	36.408	0
Ukupno dugoročne obveze	1.165.587	582.794	0
UKUPNO PASIVA	7.782.391	7.586.284	7.415.163

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

7. Analiza svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine)

Dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška na dan 31.05.2019. godine ima evidentirane obveze u ukupnom iznosu od 5.910.719,81 kuna, pri čemu:

1. Dužnik na 31.05.2019. godine nema obveze prema izlučnim vjerovnicima.
2. Dužnik na 31.05.2019. godine nema uvjetne obveze - obveze po jamstvima.

Na dan 31.05.2019. godine u poslovnim knjigama društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška evidentirane su slijedeće obveze:

1. Bezuvjetne obveze
 - a) Obveze prema razlučnim vjerovnicima i
 - b) Obveze prema ostalim vjerovnicima
2. Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine.

S obzirom na činjenicu da sukladno odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma, predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška su isključivo bezuvjetne obveze i to obveze prema razlučnim vjerovnicima i obveze prema ostalim vjerovnicima.

Slijedom iznijetog, vjerovnici društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, odnosno, tražbine vjerovnika koje sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe svrstane su u dvije skupine i to:

1. skupina - RAZLUČNI VJEROVNICI
2. skupina - OSTALI VJEROVNICI

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

ANALIZA SVIH TRAZBINA VJEROVNICA RAZVRSTANIH PREMA VISINI I VRSTI

Tablica 22: Obveze dužnika prema različnim vjerovnicima na 31.05.2019. godine

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	26702280390	Zagreb	2.926.728,30	49,52
2.	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	26702280390	Zagreb	2.179.346,80	36,87
UKUPNO				5.106.075,10	86,39

Tablica 23: Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima na 31.05.2019. godine

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Anicon	DE814456401	Njemačka	2.923,25	0,05
2.	Belje d.d.	92404445155	Darda	70.636,43	1,20
3.	Cargill Takarmany	HU10334106	Mađarska	15.256,55	0,26
4.	Dansau GmbH	DE262247845	Njemačka	17.265,30	0,29
5.	Detelj - Šumiga d.o.o.	46709992254	Ludbreg	29.575,88	0,50
6.	Erste & Steirische bank d.d.	23057039320	Rijeka	100,00	0,00
7.	Financijska agencija	85821130368	Zagreb	238,75	0,00
8.	Gospodarski list d.d.	09377481666	Zagreb	350,00	0,01
9.	HEP - opskrba d.o.o.	63073332379	Zagreb	6.571,14	0,11
10.	Hrvatska poljoprivredna agencija	---	Zagreb	178,54	0,00
11.	Hrvatske vode d.d.	28921383001	Zagreb	2.196,50	0,04
12.	IB fire d.o.o.	92117771357	Selnik	373,30	0,01
13.	Ida comarc d.o.o.	82286842529	Prelog	1.343,80	0,02
14.	Jakopic, d.o.o.	25929495328	Vrbovec	674,00	0,01
15.	Kancijan obrt za knjigovodstvo	34262847490	Ludbreg	1.400,00	0,02
16.	Kancler sistem pro d.o.o.	SI58900888	Slovenija	1.853,91	0,03
17.	Krznar obiteljsko gospodarstvo	06318665616	---	12.556,56	0,21
18.	Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	47.024,37	0,80
UKUPNO ZA PRIENOS				210.518,28	3,56

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Donos			210.518,28	3,56
19.	Likra premiksi d.o.o.	43796286095	Ludbreg	3.628,22	0,06
20.	Mika d.o.o.	60252101662	Čakovec	5.000,00	0,08
21.	Ministarstvo financija - PU	18683136487	Zagreb	240.906,61	4,08
22.	Motostart	---	---	205,00	0,00
23.	OPG Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	87.625,17	1,48
24.	Podravska banka d.d.	97326283154	Koprivnica	44.966,61	0,76
25.	Protein d.o.o.	50546400564	Bobota	5.507,87	0,09
26.	Sano d.o.o.	58814210661	Zagreb	1.016,24	0,02
27.	Solan	ATU24861308	Austrija	39.874,06	0,67
28.	Šilec d.o.o.	85120767047	Selnik	12.946,64	0,22
29.	Tekoop d.o.o.	75393713213	Zagreb	3.698,13	0,06
30.	Termoplin d.d.	70140364776	Varaždin	7.474,24	0,13
31.	Ullen	---	---	2.208,18	0,04
32.	Varkom d.d.	39048902955	Varaždin	11.019,59	0,19
33.	Varović Luka	52909766706	Sveti Đurđ	31.559,49	0,53
34.	Veterinarska stanica Ludbreg d.o.o.	84679985037	Ludbreg	7.667,82	0,13
35.	ZOU Kuharić	45130266245	Ludbreg	1.562,50	0,03
36.	Žitarice d.o.o.	07311805234	Koprivnica	4.472,70	0,08
UKUPNO				721.857,35	12,21

Tablica 24: Obveze prema zaposlenicima - prioritetne tražbine

(u kunama i lipama)					
Redni broj	Ime zaposlenika / vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa / sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Bahat Antun	16345551764	Sveti Đurđ	2.900,00	0,05
2.	Friščić Jurica	48579299583	Veliki Bukovec	14.400,00	0,24
3.	Kuharić Nataša	88017893449	Sveti Đurđ	3.681,82	0,06
4.	Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	12.730,61	0,22
5.	Stančin Štefanija	04019641744	Sveti Đurđ	20.308,95	0,34
6.	Šimunec Alen	16346398466	Maruševac	8.000,00	0,14
UKUPNO ZA PRIJENOS				62.021,38	1,05

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Redni broj	Ime zaposlenika / vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa / sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Donos			62.021,38	1,05
7.	Varović Luka	52909766706	Sveti Đurđ	10.662,93	0,18
8.	Ministarstvo financija - PU	18683136487	Zagreb	10.103,05	0,17
	- MIO I. stup			6.625,91	
	- MIO II stup			2.206,88	
	- Porez i prirez na dohodak			1.270,26	
UKUPNO OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA - PRIORITETNE TRAŽBINE				82.787,36	1,40

Tablica 25: Rekapitulacija ukupnih obveza dužnika na 31.05.2019. godine

(u kunama i lipama)

Redni broj	Vrsta obveze	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.
1.	Obveze dužnika prema različnim vjerovnicima	5.106.075,10	86,39
2.	Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima	721.857,35	12,21
3.	Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine	82.787,36	1,40
Ukupno obveze dužnika na 31.05.2019. GODINE		5.910.719,81	100,00

Sukladno odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma, slijedom čega proizlazi da su predmet predstečajnog sporazuma dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška obveze prema različnim vjerovnicima i obveze prema ostalim vjerovnicima, koje obveze su na 31.05.2019. godine u poslovnim knjigama dužnika iskazane u ukupnom iznosu od 5.827.932,45 kuna.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

8. Ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina

Odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina, vjerovnici dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška razvrstani su u dvije skupine i to kako slijedi:

1. skupina - RAZLUČNI VJEROVNICI
2. skupina - OSTALI VJEROVNICI

U svrhu financijskog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška i u svrhu namirenja dijela obveza dužnika prema njegovim vjerovnicima, predlaže se restrukturiranje prema slijedećem modelu:

I SKUPINA - RAZLUČNI VJEROVNICI

Obveze dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška prema skupini **RAZLUČNI VJEROVNICI** na dan 31.05.2019. godine iznose 5.106.075,10 kuna.

Ovim Planom restrukturiranja dužnik predlaže da mu razlučni vjerovnici izvrše otpis dijela svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 50% (slovima: pedeset posto) tražbina, a dužnik će preostalih 50% (slovima: pedeset posto) svojih obveza prema razlučnim vjerovnicima otplatiti u 60 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi.

U nastavku, u tablici 26. ovog Plana restrukturiranja, prikazuje se prethodno predloženo financijsko restrukturiranje obveza prema skupini vjerovnika **RAZLUČNI VJEROVNICI**, iz koje tablice je vidljiv iznos utvrđenih obveza prema razlučnim vjerovnicima, postotak glasačkih prava svakog vjerovnika unutar skupine, iznos otpisa tražbina koji se predlaže vjerovnicima, te način i rokovi u kojima će dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška otplatiti obveze prema razlučnim vjerovnicima koje su predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

II SKUPINA - OSTALI VJEROVNICI

Obveze dužnika AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška prema skupini **OSTALI VJEROVNICI** na dan 31.05.2019. godine iznose 721.857,35 kuna.

Ovim Planom restrukturiranja dužnik predlaže da mu ostali vjerovnici izvrše otpis dijela svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 50% (slovima: pedeset posto) tražbina, a dužnik će preostalih 50% (slovima: pedeset posto) svojih obveza prema ostalim vjerovnicima otplatiti u 60 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi.

U nastavku, u tablici 27. ovog Plana restrukturiranja, prikazuje se prethodno predloženo financijsko restrukturiranje obveza prema skupini vjerovnika **OSTALI VJEROVNICI**, iz koje tablice je vidljiv iznos utvrđenih obveza prema ostalim vjerovnicima, postotak glasačkih prava svakog vjerovnika unutar skupine, iznos otpisa tražbina koji se predlaže vjerovnicima, te način i rokovi u kojima će dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška otplatiti obveze prema ostalim vjerovnicima koje su predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Tablica 26: Ponuda vjerovnicima II skupina - razlučni vjerovnici

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Glasačka prava u % (I skupina)	Početak	(u kunama i lipama)			
							Otplata 50 %	Otpis 50 %	Otplata 50 %	Iznos mjesečnog anuiteta
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	
1.	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	26702280390	Zagreb	2.926.728,30	57,32	1. godina	1.463.364,15	1.463.364,15	1.463.364,15	24.389,40
2.	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	26702280390	Zagreb	2.179.346,80	42,68	1. godina	1.089.673,40	1.089.673,40	1.089.673,40	18.161,22
UKUPNO				5.106.075,10	100,00		2.553.037,55	2.553.037,55	2.553.037,55	42.550,63

Iz tablice 26. ovog Plana restrukturiranja društvo AGRO LUKA D.O.O. Luka Ludbreška proizlazi da obveze dužnika prema različnim vjerovnicima na 31.05.2019. godine iznose 5.106.075,10 kuna, a dužnik AGRO LUKA D.O.O. Luka Ludbreška ovim Planom restrukturiranja različnim vjerovnicima predlaže da izvrše otpis od 50 % svojih tražbina od dužnika, što iznosi 2.553.037,55 kuna, a dužnik se obvezuje preostalih 50 % svojih obveza prema različnim vjerovnicima otplatiti kroz 60 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, u iznosu svakog anuiteta prema podacima iz kolone 10. tablice 26. ovog Plana restrukturiranja, a koja otplata bi započela po isteku početka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj jedinstvenoj nagodbi.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

Tablica 27: Ponuda vjerovnicima II skupina - ostali vjerovnici

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Glasačka prava u % (II skupina)	Početak	(u kunama i lipama)			
							Otpis 50 % obveze	Otplata 50 % obveze	Iznos mjesečnog anuiteta	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	
1.	Anicon	DE814456401	Njemačka	2.923,25	0,40	1. godina	1.461,63	1.461,63	24,36	
2.	Beje d.d.	92404445155	Darda	70.636,43	9,79	1. godina	35.318,22	35.318,22	588,64	
3.	Cargill Takarmany	HU103334106	Mađarska	15.256,55	2,11	1. godina	7.628,28	7.628,28	127,14	
4.	Dansau GmbH	DE262247845	Njemačka	17.265,30	2,39	1. godina	8.632,65	8.632,65	143,88	
5.	Detelj - Šumiga d.o.o.	46709992254	Ludbreg	29.575,88	4,10	1. godina	14.787,94	14.787,94	246,47	
6.	Erste & Steirische bank d.d.	23057039320	Rijeka	100,00	0,01	1. godina	50,00	50,00	0,83	
7.	Financijska agencija	85821130368	Zagreb	238,75	0,03	1. godina	119,38	119,38	1,99	
8.	Gospodarski list d.d.	09377481666	Zagreb	350,00	0,05	1. godina	175,00	175,00	2,92	
9.	HEP - opskrba d.o.o.	63073332379	Zagreb	6.571,14	0,91	1. godina	3.285,57	3.285,57	54,76	
10.	Hrvatska poljoprivredna agencija	---	Zagreb	178,54	0,02	1. godina	89,27	89,27	1,49	
11.	Hrvatske vode d.d.	28921383001	Zagreb	2.196,50	0,30	1. godina	1.098,25	1.098,25	18,30	
12.	IB fire d.o.o.	92117771357	Selnik	373,30	0,05	1. godina	186,65	186,65	3,11	
13.	Ida comerc d.o.o.	82286842529	Prelog	1.343,80	0,19	1. godina	671,90	671,90	11,20	
14.	Jakopic, d.o.o.	25929495328	Vrbovec	674,00	0,09	1. godina	337,00	337,00	5,62	
UKUPNO ZA PRIJENOS				147.683,44	20,46		73.841,72	73.841,72	1.230,70	

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

(u kunama i lipama)									
Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Glasačka prava u % (II skupina)	Početak	Otpis 50 % obveze	Otplata 50 % obveze	Iznos mjesečnog anuiteta
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	Donos			147.683,44	20,46	1. godina	73.841,72	73.841,72	1.230,70
15.	Kancijan obrt za knjigovodstvo	34262847490	Ludbreg	1.400,00	0,19	1. godina	700,00	700,00	11,67
16.	Kancier sistem pro d.o.o.	SI58900888	Slovenija	1.853,91	0,26	1. godina	926,96	926,96	15,45
17.	Krznar obiteljsko gospodarstvo	06318665616	---	12.556,56	1,74	1. godina	6.278,28	6.278,28	104,64
18.	Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	47.024,37	6,51	1. godina	23.512,19	23.512,19	391,87
19.	Likra premiksi d.o.o.	43796286095	Ludbreg	3.628,22	0,50	1. godina	1.814,11	1.814,11	30,24
20.	Mika d.o.o.	60252101662	Čakovec	5.000,00	0,69	1. godina	2.500,00	2.500,00	41,67
20.	Ministarstvo financija - PU	18683136487	Zagreb	240.906,61	33,37	1. godina	120.453,31	120.453,31	2.007,56
21.	Motostart	---	---	205,00	0,03	1. godina	102,50	102,50	1,71
21.	OPG Kuharić Nenad	28735756757	Sveti Đurđ	87.625,17	12,14	1. godina	43.812,59	43.812,59	730,21
22.	Podravska banka d.d.	97326283154	Koprivnica	44.966,61	6,23	1. godina	22.483,31	22.483,31	374,72
23.	Protein d.o.o.	50546400564	Bobota	5.507,87	0,76	1. godina	2.753,94	2.753,94	45,90
24.	Sano d.o.o.	58814210661	Zagreb	1.016,24	0,14	1. godina	508,12	508,12	8,47
25.	Solan	ATU24861308	Austrija	39.874,06	5,52	1. godina	19.937,03	19.937,03	332,28
26.	Šilec d.o.o.	85120767047	Selnik	12.946,64	1,79	1. godina	6.473,32	6.473,32	107,89
27.	Tekoop d.o.o.	75393713213	Zagreb	3.698,13	0,51	1. godina	1.849,07	1.849,07	30,82
UKUPNO ZA PRIJENOS				655.892,83	90,86		327.946,42	327.946,42	5.465,77

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Glasačka prava u % (II skupina)	Početak	Opis 50 % obveze	Otplata 50 % obveze	Iznos mjesečnog anuiteta
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	Donos			655.892,83	90,86	1. godina	327.946,42	327.946,42	5.465,77
28.	Termoplín d.d.	70140364776	Varaždin	7.474,24	1,04	1. godina	3.737,12	3.737,12	62,29
29.	Ullén	---	---	2.208,18	0,31	1. godina	1.104,09	1.104,09	18,40
30.	Varkom d.d.	39048902955	Varaždin	11.019,59	1,53	1. godina	5.509,80	5.509,80	91,83
31.	Varović Luka	52909766706	Sveti Đurđ	31.559,49	4,37	1. godina	15.779,75	15.779,75	263,00
32.	Veterinarska stanica Ludbreg d.o.o.	84679985037	Ludbreg	7.667,82	1,06	1. godina	3.833,91	3.833,91	63,90
33.	ZOU Kuharić	45130266245	Ludbreg	1.562,50	0,22	1. godina	781,25	781,25	13,02
34.	Žitarice d.o.o.	07311805234	Koprivnica	4.472,70	0,62	1. godina	2.236,35	2.236,35	37,27
	UKUPNO			721.857,35	100,00		360.928,67	360.928,68	6.015,48

Iz tablice 27. ovog Plana restrukturiranja društvo AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška proizlazi da obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima na 31.05.2019. godine iznose 721.857,35 kuna, a dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška ovim Planom restrukturiranja ostalim vjerovnicima predlaže da izvrše otpis od 50 % svojih tražbina od dužnika, što iznosi 360.928,67 kuna, a dužnik se obvezuje preostalih 50 % svojih obveza prema ostalim vjerovnicima otplatiti kroz 60 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, u iznosu svakog anuiteta prema podacima iz kolone 10. tablice 27. ovog Plana restrukturiranja, a koja otpлата bi započela po isteku početka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predloženoj nagodbi.

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
DRUŠTVA AGRO LUKA D.O.O. LUKA LUDBREŠKA

9. Najava novoga zaduženja u novcu radi privremenog financiranja, ako je dužnik takvu mjeru restrukturiranja predvidio

Dužnik AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška u svom Planu financijskog i operativnog restrukturiranja nije predvidio novo zaduživanje u novcu radi privremenog financiranja.

10. Planirani iznos troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja procijenjuju se na iznos od 35.000,00 kuna, a sadrže troškove poslovnog i pravnog savjetovanja.

Izjava o postupcima pred sudom ili javnopravnim tijelom

Direktor društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, Luka Varović, izjavljuje da se pred sudom ili javnopravnim tijelom ne vode postupci u kojima je tvrtka AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška stranka u postupku.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška donio je i odobrio direktor društva AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška, Luka Varović, koji ga u taj znak vlastoručno potpisuje.

AGRO LUKA d.o.o. Luka Ludbreška

Luka Varović, direktor

AGRO LUKA d.o.o.
LUKA LUDBREŠKA 100
42233 SVETI ĐURĐ
OIB: 28884836935

