

CAD STUDIO j.d.o.o.

Gospodarska 16

42 000 Varaždin

OIB: 58808556839

## PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA



j.d.o.o. za dizajn i usluge

Gospodarska 16, Varaždin

Varaždinu, 19. ožujka 2018.

**SADRŽAJ**

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE.....	1
1.1. Opći podaci.....	1
1.1.1. Predmet poslovanja .....	2
1.1.2. Uprava društva .....	3
1.1.3. Vlasnička struktura.....	3
1.1.4. Analiza zaposlenih.....	3
1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija.....	5
1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika CAD studio j.d.o.o., Zagreb, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 31.12.2017. godine .....	6
1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka .....	15
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	16
3. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA .....	17
4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA.....	20
5. PLAN POSLOVANJA.....	21
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA.....	23
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).....	24
8. NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA...	28
9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA .....	28
10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA.....	29
POPIS TABLICA.....	31
POPIS SLIKA .....	31

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

**1.1. Opći podaci**

**Naziv:** CAD STUDIO j.d.o.o.

**Sjedište:** Gospodarska 16, Varaždin

**MBS:** 070139961

**OIB:** 58808556839

**Šifra NKD-a:** 74.10 Specijalizirane dizajnerske djelatnosti (NKD 2007)

**Datum osnivanja:** 7. travnja 2016. godine

**Osnivači:**

Kata Soldatek, OIB: 79069168146

Kućan Marof, Varaždinska 84

- jedini član j.d.o.o.

**Osnivački akt:**

Izjava o osnivanju jednostavnog društva s ograničenom odgovornošću s jednim članom od 05.04.2016.

**Temeljni kapital:** 10,00 kuna

**Osobe ovlaštene za zastupanje:**

Mirjana Rinkovec, OIB: 39216477104

Varaždin, Ulica 22. rujna 1991. 8

- direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno

**Broj zaposlenih** na dan (28.2.2018.): 3

**1.1.1. Predmet poslovanja**

Društvo CAD studio j.d.o.o. je registrirano za sljedeće djelatnosti:

- \* pružanje usluga informacijskog društva
- \* specijalizirane dizajnerske djelatnosti
- \* prijevoz za vlastite potrebe
- \* kupnja i prodaja robe
- \* pružanje usluga u trgovini
- \* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* zastupanje inozemnih tvrtki
- \* proizvodnja radne odjeće
- \* proizvodnja ostale vanjske odjeće
- \* izdavačka djelatnost
- \* izrada i upravljanje bazama podataka
- \* savjetovanje, pribavljanje i izdavanje programske opreme (software)
- \* računalne i srodne djelatnosti
- \* izrada i iznajmljivanje web stranice
- \* internetski portali
- \* promidžba (reklama i propaganda)
- \* skladištenje robe - usluge skladištenja
- \* djelatnost pakiranja
- \* istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mijenja
- \* organiziranje kulturno-zabavnih i drugih manifestacija
- \* organiziranje predavanja, tečajeva, savjetovanja, seminara i promocija
- \* istraživanje i eksperimentalni razvoj u prirodnim, tehničkim i tehnološkim znanostima

### **1.1.2. Uprava društva**

Osoba ovlaštena za zastupanje je Mirjana Rinkovec, OIB: 39216477104, Varaždin, Ulica 22. rujna 1991. 8 koji vrši funkciju direktora društva te zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

### **1.1.3. Vlasnička struktura**

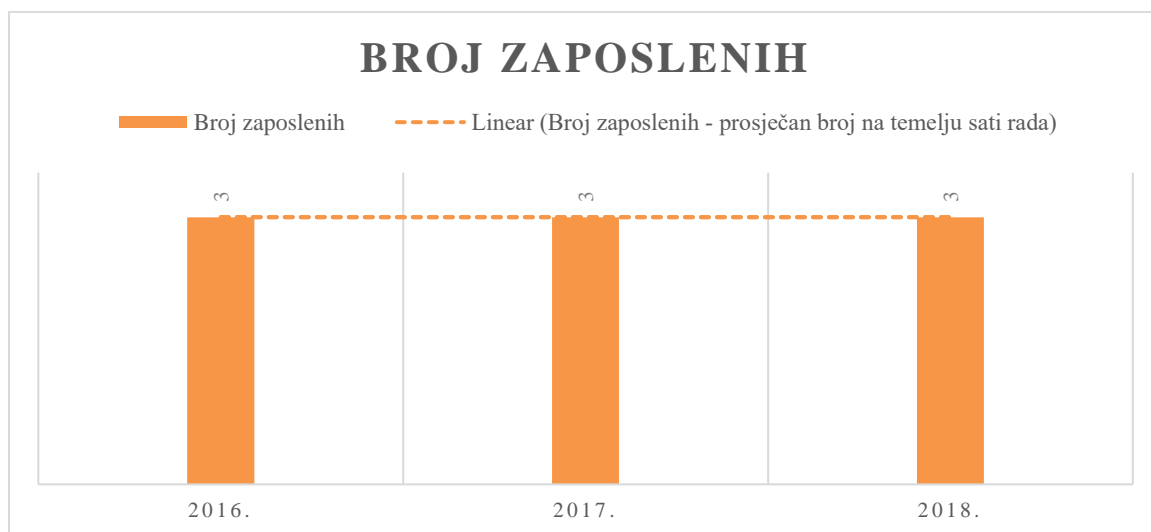
Društvo je u 100% privatnom vlasništvu. Vlasnik društva je Kata Soldatek, OIB: 79069168146, Kućan Marof, Varaždinska 84. Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Varaždinu s matičnim brojem subjekta upisa MBS: 070139961. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura se neće mijenjati. U nastavku slijedi grafički prikaz vlasničke strukture prije i nakon restrukturiranja.



Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva CAD studio j.d.o.o.

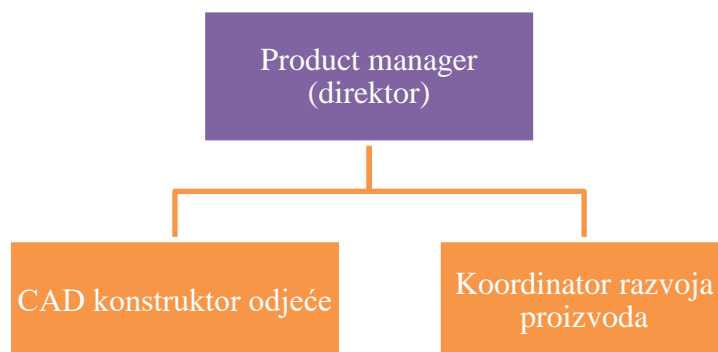
### **1.1.4. Analiza zaposlenih**

Društvo CAD studio j.d.o.o. u osnovano 7.4.2016. godine te je u istoj godini zapošljavalo 3 radnika. Do dana 28.2.2018. godine društvo i dalje zapošljava 3 radnika, koliko je i potrebno da se uspostavi redovito poslovanje. U narednim godinama kako će se povećavati obim poslovanja tako će se i povećavati broj zaposlenih te se do kraja 2019. godine planira zaposliti jedan zaposlenih. Očekuje se povećanje zaposlenih po jedan u godini.

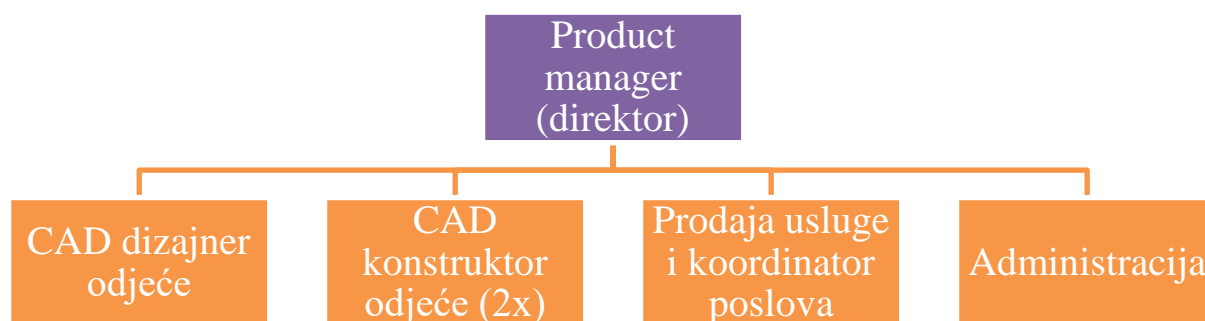


Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih od 2016. do 2018. godine društva CAD studio j.d.o.o.

Radna mjesta koja su potrebna kako bi društvo obavljalo svoju djelatnost:



Slika 3. Radna mjesta potrebno za nesmetano poslovanje



Slika 4. Radna mjesta društva nakon restrukturiranja

## **1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija**

Društvo CAD studio j.d.o.o. osnovano je i posluje 7.4.2016. godine. Društvo je upisano na Trgovačkom sudu u Varaždinu pod matičnim brojem 4527593, registracijskim brojem 070139961. Društvo je registrirano za pružanje usluga informacijskog društva, specijalizirane dizajnerske djelatnosti, prijevoz za vlastite potrebe. Predmet poslovanja je dizajn i razvoj proizvoda u odjevnom poslovanju, bazirano na digitalnoj tehnologiji i CAD programima za dizajn odjeće i konstrukciju krojeva odjeće. Inženjersko-dizajnerski posao više dodatne vrijednosti baziran na znanju. Većinskim dijelom se društvo bavi čiste usluge razvoja krojeva i pripreme proizvodnje. Temeljni kapital poslovnog subjekta financiran je 100% domaćim kapitalom. Posluje na području Republike Hrvatske, ali većinskim dijelom sa inozemnim kupcima. Svoje poslove društvo sklapa direktnim dogovorima, imaju bazu stalnih klijenata te njihovom preporukom. Društvo posluje u prostoru povezanog društva Element d.o.o. – u stečaju na adresi Gospodarska 16, Varaždin.

Među najvećim dosadašnjim kupcima društva su:

- Mistral d.o.o.
- Ozepek GmbH, Austria
- Magdalena Ernst, Švicarska
- Work and Clothes, Švedska
- Kibuba Slovenija
- Cute d.o.o.

- Arex d.o.o., Slovenija
- Naftalina, obrt za proizvodnju
- Croshield d.o.o.
- Simply Mahre, Marijana Jurleta, Njemačka

**1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika CAD studio j.d.o.o., Zagreb, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 31.12.2017. godine**

Rezultati poslovanja dani su u računu dobiti i gubitka na dan 31.12.2017. (iznosi u kn), a dok grafički prikaz pokazuje ostvarene rezultate poslovanja.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 58808556839; CAD STUDIO j.d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b> (AOP 126 do 130)	<b>125</b>		227.369	328.467
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		227.049	326.224
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		320	2.243
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b> (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	<b>131</b>		222.850	319.646
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		50.720	124.255
a) Troškovi sirovina i materijala	134		16.230	34.937
b) Troškovi prodane robe	135			3.021
c) Ostali vanjski troškovi	136		34.490	86.297
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		144.434	159.999
a) Neto plaće i nadnice	138		99.415	109.956
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		30.339	35.801
c) Doprinosi na plaće	140		14.680	14.242
4. Amortizacija	141		2.047	4.967
5. Ostali troškovi	142		25.649	30.425
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			



**CAD STUDIO j.d.o.o. za dizajn i usluge**

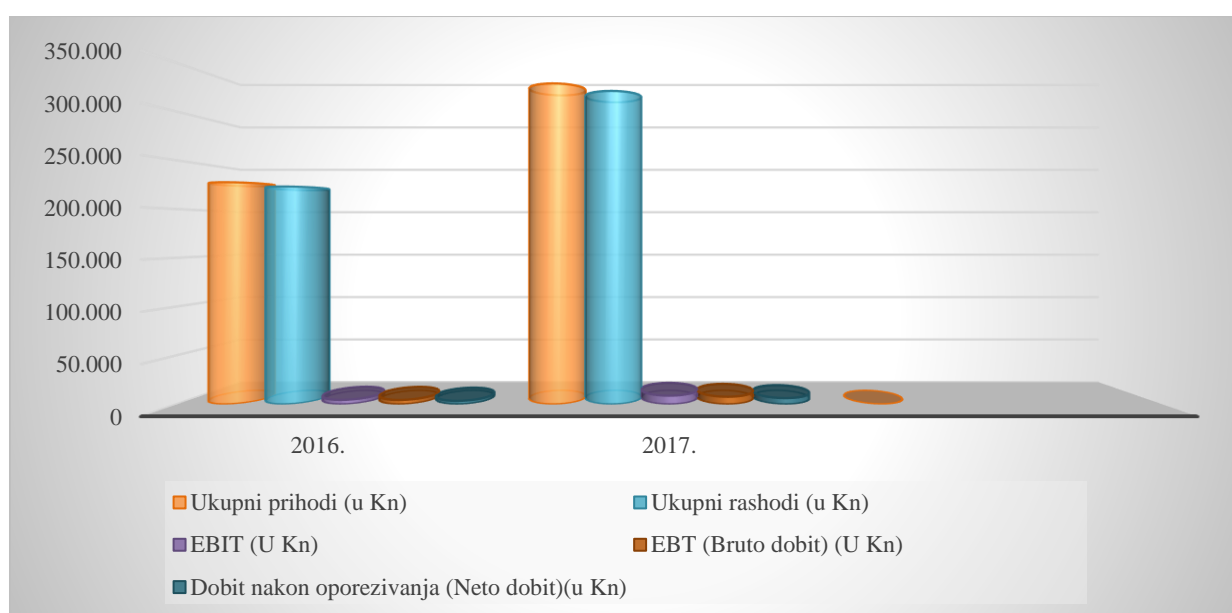
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		19	144
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		19	144
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		102	1.260
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		102	522
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			738
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		227.388	328.611
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		222.952	320.906
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		4.436	7.705
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		4.436	7.705
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>		888	1.396
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		3.548	6.309
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		3.548	6.309
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2017. do 31.12.2017. godine društva CAD studio j.d.o.o.

Sažetak poslovanja društva kroz razdoblje od 2016. do 31.12.2017. godine nalazi se u nastavku (iznosi u kn).

Opis/godina	2016.	2017.
Broj zaposlenih	3	3
Ukupni prihodi (u Kn)	227.400	328.611
Ukupni rashodi (u Kn)	223.000	320.906
EBIT (U Kn)	4.500	8.821
EBT (Bruto dobit) (U Kn)	4.400	7.705
Dobit nakon oporezivanja (Neto dobit)(u Kn)	3.500	6.309

Tablica 2. Analiza poslovanja od 2016. do 31.12.2017. godine društva CAD studio j.d.o.o.



Slika 5. Prikaz rezultata poslovanja u prethodnim godinama poslovanja društva CAD studio j.d.o.o.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI	2016.	2017.
<b>Ekonomičnost ukupnog poslovanja</b>	1,0199	1,0240
<b>Ekonomičnost poslovanja (prodaja)</b>	1,0184	1,0166
<b>Ekonomičnost financiranja</b>	0,1863	0,1143

Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva CAD studio j.d.o.o.

U promatranom razdoblju društvo je ostvarivalo pozitivne financijske rezultate. Prihodi i rashodi rastu kroz promatrano razdoblje. Društvo i dalje ostvaruje pozitivne financijske rezultate, međutim zbog blokade IBAN računa nisu u mogućnosti podmirivati svoje obveze. Promatrajući zadnje dvije godine može se primijetiti kako su se povećali poslovni prihodi za 44,51% poslovni rashodi su se također povećali za 43,90%. Iz ekonomičnosti poslovanja (prodaja) može se vidjeti kako društvo za jednu jedinicu poslovnih rashoda ostvaruje 1,02

poslovnih prihoda u 2016. godini dok u 2017. godini ostvaruje 1,02 poslovnih, prihodi su i dalje veći od rashoda, oboje imaju tendenciju rasta, ali i dalje poduzeće ostvaruje pozitivne financijske rezultate. Potrebno je restrukturiranje društva kako bi društvo nastavilo svoje poslovanje sa pozitivnim financijskim rezultatima kako je poslovalo tijekom proteklih godina.

Slijedi bilanca na dan 31.12.2016. godine i na dan 31.12.2017. godine (iznosi u kn).

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2017.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 58808556839; CAD STUDIO j.d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		33.887	45.080
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		33.887	45.080
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		33.887	31.535
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			13.545
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			

**CAD STUDIO j.d.o.o. za dizajn i usluge**

8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	036			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	037		60.215	105.443
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	038		20.654	24.826
1. Sirovine i materijal	039		17.167	21.339
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		3.487	3.487
4. Trgovačka roba	042			
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	046		37.255	67.090
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		12.991	59.525
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			7.565
6. Ostala potraživanja	052		24.264	
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	053		0	12.920
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			12.920
9. Ostala financijska imovina	062			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	063		2.306	607
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	064			27.265
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	065		94.102	177.788
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	066			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	067		3.558	9.867
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	068		10	10
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	069			

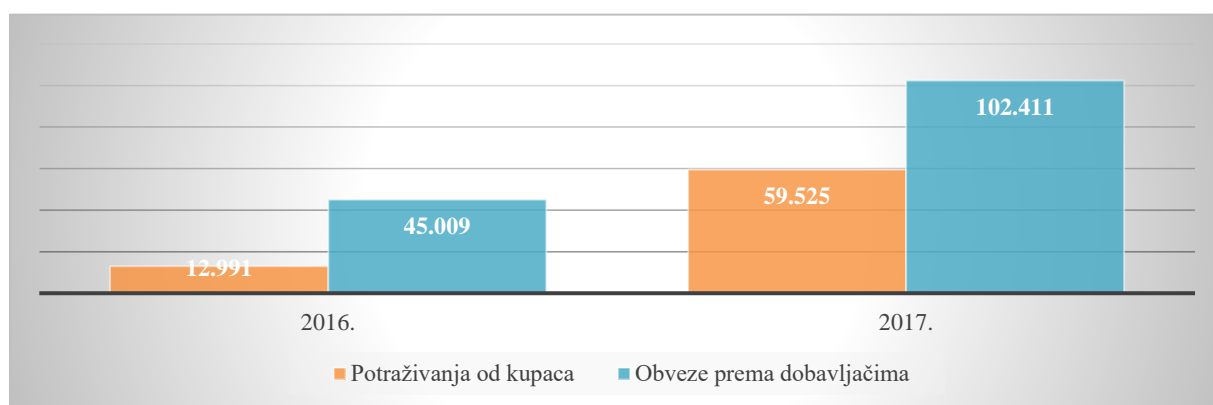
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		0	0
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>			
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>			
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>			
5. Ostale rezerve	<b>075</b>			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			887
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		0	2.661
1. Zadržana dobit	<b>082</b>			2.661
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		3.548	6.309
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>		3.548	6.309
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>			
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>			
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>			
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		90.544	167.921
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>		12.929	4.634

8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>		45.009	102.411
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>		12.097	10.163
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>118</b>		20.509	50.713
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>			
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>			
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>			
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>94.102</b>	<b>177.788</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

Tablica 4. Bilanca na dan 31.12.2017. društva CAD studio j.d.o.o.

Bilanca prikazuje stanje društva u 2016. godini i na datum 31.12.2017. godine i to kroz materijalnu imovinu, obveze (dugovanje) i kapital. Društvu je blokiran IBAN račun zbog nepodmirivanja obveza. Uzrok blokadi računa je odustajanje kupca Simply Mahre, Njemačka u finalnoj fazi razvoja što je dovelo do nelikvidnosti društva. Isti su utuženi od strane Cad studio j.d.o.o. te se vodi sudski spor.

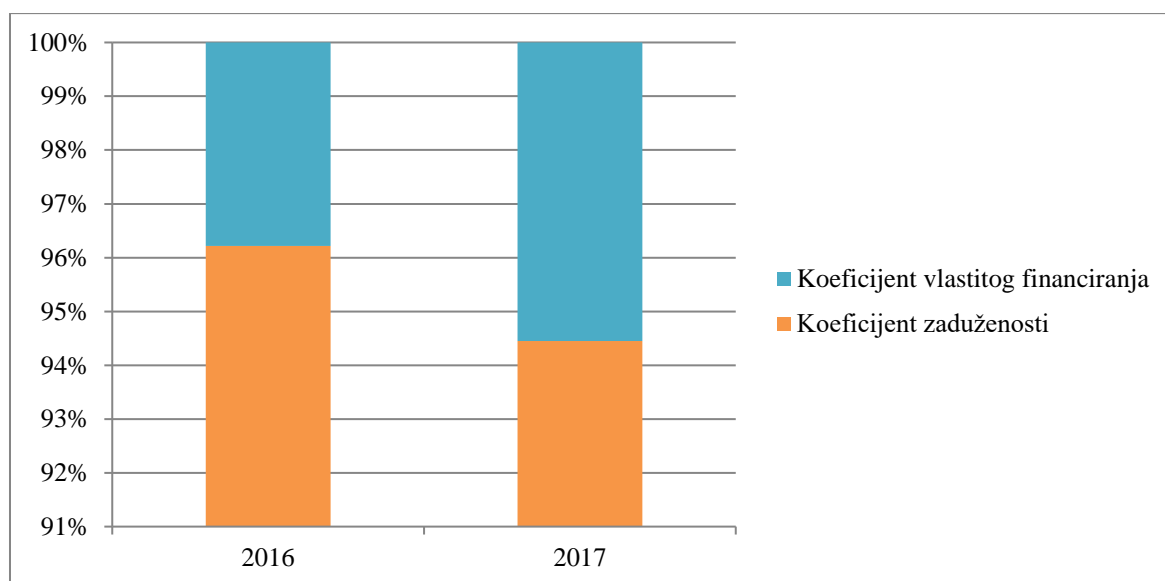
U nastavku prikazana je usporedba obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca (iznosi u kn).



Slika 6. Obveze prema dobavljačima i potraživanjima od kupaca od 2016. do 2017. godine društva CAD studio j.d.o.o.

Potraživanja od kupaca u 2017. godini narasla u odnosu na 2016. godinu. Društvo ima problema sa naplatom svojim potraživanja te je potrebno izmijeniti isti te učinkovitije naplaćivati svoja potraživanja. Obveze prema dobavljačima gledajući promatrano razdoblje također rastu, uzrok tome je blokada IBAN računa te deblokadom i financijskim

restrukturiranjem društvo bi bilo u mogućnosti otplatiti svoje obveze te nastaviti s pozitivnim poslovanjem.



Slika 7. Pokazatelji zaduženosti društva CAD studio j.d.o.o.

Iz pokazatelja zaduženosti možemo vidjeti kako je društvo zaduženo te se jednim dijelom financira iz tuđih izvora. Društvo CAD studio j.d.o.o. je smanjilo svoju zaduženost u 2017. godini, međutim i dalje se većim dijelom društvo financira iz tuđih izvora umjesto iz vlastitih. Postoji više obveza od kapitala tj. da se financira iz tuđih izvora, a ne iz vlastitih sredstava.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI	2016.	2017.
Koefficient obrta ukupne imovine	2,4164	1,8483
Koefficient obrta kratkotrajne imovine	3,7763	3,1165
Koefficient obrta potraživanja	6,0945	4,8625
Trajanje naplate potraživanja u danima	59,8905	68,6892

Tablica 5. Pokazatelji aktivnosti društva CAD studio j.d.o.o.

Kod pokazatelja aktivnosti nije bilo velikih promjena kroz promatrano razdoblje. Koefficienti obrta ukupne imovine i kratkotrajne imovine su vrlo niski, dok je koefficient obrta potraživanja iznosi na dan 31.12.2017. godine 4,86 iz čega proizlazi da su i dani naplate potraživanja 68 dana. Dani naplate potraživanja su se povećali u odnosu na 2016. godinu te bi trebalo naći učinkovitiji načina naplate potraživanja.

<b>POKAZATELJI PROFITABILNOSTI</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Neto marža profita</b>	1,56%	1,92%
<b>Bruto marža profita</b>	1,95%	2,34%
<b>Neto rentabilnost imovine</b>	3,77%	3,55%
<b>Bruto rentabilnost imovine</b>	4,71%	4,33%
<b>rentabilnost vlastitog kapitala (glavnice)</b>	99,72%	63,94%

Tablica 6. Pokazatelji profitabilnosti društva CAD studio j.d.o.o..

Društvo je u 2016. na 100 novčanih jedinica ukupnih prihoda ostvarilo 1,56 jedinica dobitka prije oporezivanja, tj. 1,95 jedinica dobitka nakon oporezivanja. Poduzeće je u 2016. godini na 100 novčanih jedinica ukupne imovine ostvarilo 3,77 jedinica dobiti prije oporezivanja, odnosno 4,71 jedinica dobiti nakon oporezivanja. Isti pokazatelji u 2017. godini su se povećali u odnosu na 2016. godinu što znači da je poduzeće ostvarivalo veći dobitak u promatranoj godini.



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

Sukladno Stečajnom zakonu, u uvjetima nastupa nelikvidnosti i insolventnosti koje se ogleda u nemogućnosti da društvo poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka samo uspostavi stanje likvidnosti i solventnosti, društvo CAD studio j.d.o.o., Gospodarska 16, Varaždin, OIB: 58808556839 pokreće predstečajni postupak.

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajni postupak dani su u nastavku.

Među ključnim događajima koji je doveo društvo do predstečajnog postupka i pokrenuo negativan trend u poslovanju je prekid poslovne suradnje sa kupcem. Sa kupcem Simply Mahre, Njemačka je dogovoren posao koji nije plaćen u iznosu od 60.000,00 kn od toga su planirani efekti od proizvodnje iznosili oko 50.000,00 kn. Kupac je odustao u finalnoj fazi razvoja što je društvu uzrokovalo tekuću nelikvidnost iz koje društvo nije uspjelo riješiti te je došlo do blokade IBAN računa. U međuvremenu, dolazi i do težih uvjeta naplate potraživanja i produženja dana naplate potraživanja. Zbog prethodno navedenih razloga otkaza poslovne suradnje i ne naplate potraživanja došlo je do blokade IBAN računa.

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

Redni broj	Pozicija	31.12.2017.
		(iznosi u kn)
1.	Zalihe	24.826
2.	Potraživanja	67.090
3.	Kratkotrajna financijska imovina	12.920
4.	Novac u banci i blagajni	607
<b>I</b>	<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA</b>	<b>105.443</b>
1.	<b>Obveze za predujmove</b>	4.634
2.	Obveze prema dobavljačima	102.411
3.	Obveze prema zaposlenima	10.163
4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	50.713
<b>II</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>167.921</b>
<b>III</b>	<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTVA (I-II)</b>	<b>-62.478</b>

Tablica 7. Manjak likvidnih sredstva društva CAD studio j.d.o.o.

Društvo je na dan 31.12.2017. godine iskazalo manjak likvidnih sredstva u iznosu 62.478,0 kn, a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza. Društvo je blokirano jer nije bilo u mogućnosti podmirivati svoje obveze.

### 3. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Osnovni cilj restrukturiranja je smanjiti i reprogramirati postojeći dug, te stabilizirati poslovanje Društva i uspostaviti održivi model tekućeg poslovanja, kako bi se provele mjere smanjenja troškova Društva s ciljem poboljšanja pokazatelja poslovanja do razine koja bi omogućila održivost poslovanja.

Obveze društva na dan 31.12.2017. godine po skupinama vjerovnika prikazane su u nastavku (iznosi u kn):

RB	OPIS	UKUPNO OBVEZE	%
1.	Utvrđene tražbine vjerovnika koji nisu nižeg isplatnog reda	156.604,77 kn	100,00%
	Ukupno:	156.604,77 kn	100,00%

Tablica 8. Obveze društva na dan 31.12.2017. godine po skupinama vjerovnika

U svrhu restrukturiranja poslovanja društva potrebno je poduzeti sljedeće mjere:

#### 1. Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda na dan 31.12.2017. godine iznosi 156.604,77 kn. Predviđen je otpis 20% ukupno utvrđenih tražbina, te obročna otplata 80% ukupno utvrđenih tražbina u 24 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	"RIS" KROJAČKI OBRT- Ružica Stančin	11451054396	Karlovac Ludbreški, Dravska 6	4.800,00 kn
2.	ABERRO d.o.o.	77458947001	Mala Subotica, Glavna 66	246,88 kn
3.	ALLIANZ ZAGREB d.d.	23759810849	Zagreb, Heinzelova 70	3.700,69 kn
4.	COUTURE CONFECTION d.o.o.	22110729246	Zagreb, Perjavička putina 8 A	593,66 kn
5.	ČISTOĆA d.o.o.	02371889218	Varaždin, Ognjena Price 13	794,22 kn
6.	DESIGN VISION d.o.o.	02532650501	Zagreb, Pete Poljanice 8	2.000,00 kn

**CAD STUDIO j.d.o.o. za dizajn i usluge**

7.	Doruk Tekstil Tic. ve San. A.S.		Mahmut bey mh. Halkali cd. Kozan Is merkezi, No 122/B,34164 Mahmutbey - Istanbul	1.333,13 kn
8.	ĐURĐICA MUCNJAK	Vat Broj: Ch-334.580.502	Weite Gasse 10, Baden, Švicarska	4.634,21 kn
9.	ELEMENT d.o.o. u stečaju	93027335543	Varaždin, Gospodarska 16	18.809,40 kn
10.	Financijska agencija	85821130368	Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	250,00 kn
11.	GANCO D.O.O.	SI 10759999	Bazoviška ulica 13, 6000 Koper - Capodistria, Slovenija	250,00 kn
12.	GEN-I Zagreb d.o.o.	77604626413	Zagreb, Radnička cesta 54	6.534,40 kn
13.	GRAD VARAŽDIN	13269011531	Varaždin, Trg kralja Tomislava 1	7.122,72 kn
14.	GRAFICOM j.d.o.o.	36349857526	Varaždin, Frana Supila 50/A	8.874,80 kn
15.	GRAFKO-CASPAR d.o.o.	30402881876	Varaždin, Optujska ulica 163 B	527,50 kn
16.	HEP d.d.	28921978587	Zagreb, Grada Vukovara 37	5.256,44 kn
17.	Hrvatski Telekom d.d.	81793146560	Zagreb, Roberta Frangeša Mihanovića 9	1.310,55 kn
18.	KUZMINSKI DESIGN, obrt za proizvodnju odjeće i modnih dodataka, vl. Ivana Kuzminski Sokač	58830491318	Varaždin, Kralja Petra Krešimira IV. br. 4	300,00 kn
19.	Odvjetničko društvo Slunjski i Rudnički	97816293174	Varaždin, Kratka 2 /I	1.250,00 kn
20.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	50.713,00 kn
21.	RIP d.o.o.	34798283914	Čakovec, Otokara Keršovanija 1	5.471,88 kn
22.	TAKA d.o.o. u stečaju	82081668178	Varaždin, Gospodarska 16	29.840,81 kn
23.	VARKOM d.d.	39048902955	Varaždin, Trg Bana Jelačića 15	540,48 kn
24.	VIPnet d.o.o.	29524210204	Zagreb, Vrtni put 1	1.450,00 kn
			UKUPNO:	156.604,77 kn

Tablica 9. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda

**Dug prema zaposlenicima iznosi 10.163 kn**

Tražbine radnika iskazane su u financijskim izvještajima Društva po osnovi neto plaća u iznosu 10.163 kn na dan 31.12.2017. godine. Ako predstečajni sporazum bude sklopljen, društvo izjavljuje da neće imati učinka na tražbine radnika, te će one biti podmirene po prioritetnom postupku.

#### **4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA**

Društvo je već započelo s nekim operativnim mjerama (smanjeni svi operativni izdatci na minimum) tako da će nakon predstečajnog postupka nastaviti sa starim mjerama te uvesti neke nove mjere dane u nastavku:

- Jedna od mjera koje su poduzeli je traženje novih klijenata u svrhu povećanja prihoda od pružanja usluga.
- Optimizacija radnih procesa
- Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja i povećanje iskorištenosti radne snage te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Unapređivanje marketinga, propagande, te korištenje suvremenih metoda oglašavanja u svrhu snažnog povećanja volumena poslovanja, izrađuju se web-stranice kao dodatni kanal privlačenja klijenata, u pripremi je web-portal kao središnje mjesto povezivanja ponude i potražnje za tekstilnu i odjevnu industriju RH i regije.
- povezivanje sa INO brandovima i društvima koje stalno izbacuju nove kolekcije i visoko cijene znanja i posao, postizanja statusa stalnih partnera za niz tvrtki na principu outsourcing-a.
- Kako bi se optimizirali troškovi provodit će se i dalje kontrola kako bi se odredilo gdje se stvaraju najveći gubici, odnosno u kojim segmentima poslovanja nastaju najveći troškovi. Praćenje troškova na mjesečnoj razini i štedna u svim segmentima.
- Pisanje stručnih knjiga iz područja poslovanja društva, održavanje tečajeva, predavanja i on-line tečajeva
- prebacivanje isključivo na prodaju inženjerskih i dizajnerskih CAD usluga te znanja, manji rizik poslovanja i razine postignutih prodajnih cijena

## 5. PLAN POSLOVANJA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za 2 godine poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).
- Prihodi i bruto marža – Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
  - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto, marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju dok kojeg se došlo putem reprograma obveza.
  - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, suradnje sa postojećim kupcima, proširenje tržišta-EU)
- Troškovi – projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:
  - Smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže.
- Prosječni mjesečni troškovi za nesmetano poslovanje iznose 14.951,74 kn, a odnose se na osnovne troškove poslovanja društva.

RB	OPSKRBLJIVAČ	IZNOS
1.	KOMUNALNA NAKNADA	550,00 kn
2.	FIKSNE I MOBILNE USLUGE	1.100,00 kn
3.	VODNE USLUGE	110,00 kn
4.	KOMUNALNE USLUGE	350,00 kn
5.	ELEKTRIČNA ENERGIJA	1.500,00 kn
6.	NAKNADNE BANKAMA	200,00 kn
7.	UREDSKI PRIBOR/PAPIR	400,00 kn
8.	NAJAM POSLOVNOG PROSTORA	2.500,00 kn
9.	GORIVO	1.000,00 kn
10.	PLAĆE	15.000,00 kn
11.	POŠTANSKE USLUGE	200,00 kn
12.	OSTALI TROŠKOVI	1.000,00 kn
	<b>UKUPNO</b>	<b>23.910,00 kn</b>

Tablica 10. Prosječni mjesečni troškovi društva CAD studio j.d.o.o.

## Projekcija prihoda (2018.-2020.)

Redni Broj	Opis	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Poslovni prihodi	236.224	400.000	500.000	650.000
	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>328.611</b>	<b>402.000</b>	<b>505.000</b>	<b>655.000</b>

Tablica 11. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva CAD studio j.d.o.o.

## Projekcija troškova (2018.-2020.)

Redni Broj	Opis	2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Materijalni troškovi	124.255	80.000	100.000	110.000
2.	Troškovi osoblja	159.999	200.000	250.000	300.000
3.	Amortizacija	4.967	5.000	5.000	10.000
4.	Ostali troškovi	30.425	40.000	600.000	80.000
	<b>Ukupni rashod</b>	<b>320.906</b>	<b>340.000</b>	<b>420.000</b>	<b>550.000</b>

Tablica 12. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva CAD studio j.d.o.o.

## Projekcija računa dobiti i gubitka (2018.-2020.) (iznosi u kn)

Redni Broj	Opis	2017.	2018.	2019.	2020.
<b>I.</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>328.611</b>	<b>402.000</b>	<b>505.000</b>	<b>655.000</b>
<b>II.</b>	<b>Rashodi</b>	<b>320.906</b>	<b>340.000</b>	<b>420.000</b>	<b>550.000</b>
	Materijalni troškovi	124.255	80.000	100.000	110.000
	Troškovi osoblja	159.999	200.000	250.000	300.000
	Amortizacija	4.967	5.000	5.000	10.000
	Ostali troškovi	30.425	40.000	600.000	80.000
<b>III.</b>	<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>7.705</b>	<b>62.000</b>	<b>85.000</b>	<b>105.000</b>
<b>IV.</b>	<b>Porez na dobit</b>	<b>1.396</b>	<b>12.400</b>	<b>17.000</b>	<b>21.000</b>
<b>V.</b>	<b>Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>6.309</b>	<b>49.600</b>	<b>68.000</b>	<b>84.000</b>

Tablica 13. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva CAD studio j.d.o.o.

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti.



**6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA**

Poduzeće će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedeno u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u bilanci na dan 31.12.2020. godine (iznosi u kn), kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan:

<b>OPIS</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2020.</b>
<b>1. Obveze za predujmove</b>	4.634	<b>1.159</b>
<b>2. Obveze prema dobavljačima</b>	102.411	<b>25.603</b>
<b>3. Obveze prema zaposlenima</b>	10.163	<b>0</b>
<b>4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja</b>	50.713	<b>0</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>167.921</b>	<b>26.761</b>

Tablica 14. Planirana bilanca na dan 31.12.2020. godine društva CAD studio j.d.o.o.

**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)**

I) Ova predstečajni sporazum planira se sklopiti između dužnika CAD studio j.d.o.o. (u daljnjem testu: dužnik) i vjerovnika predstečajnog postupka (u daljnjem tekstu vjerovnici) sa utvrđenim tražbinama kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	"RIS" KROJAČKI OBRT- Ružica Stančin	11451054396	Karlovac Ludbreški, Dravska 6	4.800,00 kn
2.	ABERRO d.o.o.	77458947001	Mala Subotica, Glavna 66	246,88 kn
3.	ALLIANZ ZAGREB d.d.	23759810849	Zagreb, Heinzelova 70	3.700,69 kn
4.	COUTURE CONFECTION d.o.o.	22110729246	Zagreb, Perjavička putina 8 A	593,66 kn
5.	ČISTOĆA d.o.o.	02371889218	Varaždin, Ognjena Price 13	794,22 kn
6.	DESIGN VISION d.o.o.	02532650501	Zagreb, Pete Poljanice 8	2.000,00 kn
7.	Doruk Tekstil Tic. ve San. A.S.		Mahmut bey mh. Halkali cd. Kozan Is merkezi, No 122/B,34164 Mahmutbey - Istanbul	1.333,13 kn
8.	ĐURĐICA MUCNJAK	Vat Broj: Ch-334.580.502	Weite Gasse 10, Baden, Švicarska	4.634,21 kn
9.	ELEMENT d.o.o. u stečaju	93027335543	Varaždin, Gospodarska 16	18.809,40 kn
10.	Financijska agencija	85821130368	Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	250,00 kn
11.	GANCO D.O.O.	SI 10759999	Bazoviška ulica 13, 6000 Koper - Capodistria, Slovenija	250,00 kn
12.	GEN-I Zagreb d.o.o.	77604626413	Zagreb, Radnička cesta 54	6.534,40 kn
13.	GRAD VARAŽDIN	13269011531	Varaždin, Trg kralja Tomislava 1	7.122,72 kn
14.	GRAFICOM j.d.o.o.	36349857526	Varaždin, Frana Supila 50/A	8.874,80 kn
15.	GRAFKO-CASPAR d.o.o.	30402881876	Varaždin, Optujska ulica 163 B	527,50 kn
16.	HEP d.d.	28921978587	Zagreb, Grada Vukovara 37	5.256,44 kn
17.	Hrvatski Telekom d.d.	81793146560	Zagreb, Roberta Frangeša Mihanovića 9	1.310,55 kn

**CAD STUDIO j.d.o.o. za dizajn i usluge**

18.	KUZMINSKI DESIGN, obrt za proizvodnju odjeće i modnih dodataka, vl. Ivana Kuzminski Sokač	58830491318	Varaždin, Kralja Petra Krešimira IV. br. 4	300,00 kn
19.	Odvjetničko društvo Slunjski i Rudnički	97816293174	Varaždin, Kratka 2 /I	1.250,00 kn
20.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	50.713,00 kn
21.	RIP d.o.o.	34798283914	Čakovec, Otokara Keršovanija 1	5.471,88 kn
22.	TAKA d.o.o. u stečaju	82081668178	Varaždin, Gospodarska 16	29.840,81 kn
23.	VARKOM d.d.	39048902955	Varaždin, Trg Bana Jelačića 15	540,48 kn
24.	VIPnet d.o.o.	29524210204	Zagreb, Vrtini put 1	1.450,00 kn
			UKUPNO:	156.604,77 kn

Tablica 15. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda društva CAD studio j.d.o.o.

II) Sklapanjem ovog predstečajnog postupka, dužnik će se obavezati na ispunjenje prioriternih tražbina radnika.

III) Za vjerovnike iz točke I. ovog nacrt, a sukladno Utvrđenim tražbinama, plana financijskog i operativnog restrukturiranja, otplata utvrđenih iznosa tražbina će se vršiti na slijedeći način kako slijedi:

**1. Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:**

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda na dan 31.12.2017. godine iznosi 156.604,77 kn. Predviđen je otpis 20% ukupno utvrđenih tražbina, te obročna otplata 80% ukupno utvrđenih tražbina u 24 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	"RIS" KROJAČKI OBRT- Ružica Stančin	11451054396	Karlovac Ludbreški, Dravska 6	4.800,00 kn	20%	960,00 kn	3.840,00 kn	160,00 kn
2.	ABERRO d.o.o.	77458947001	Mala Subotica, Glavna 66	246,88 kn	20%	49,38 kn	197,50 kn	8,23 kn
3.	ALLIANZ ZAGREB d.d.	23759810849	Zagreb, Heinzlova 70	3.700,69 kn	20%	740,14 kn	2.960,55 kn	123,36 kn
4.	COUTURE CONFECTION d.o.o.	22110729246	Zagreb, Perjavička putina 8 A	593,66 kn	20%	118,73 kn	474,93 kn	19,79 kn
5.	ČISTOĆA d.o.o.	02371889218	Varaždin, Ognjena Price 13	794,22 kn	20%	158,84 kn	635,38 kn	26,47 kn
6.	DESIGN VISION d.o.o.	02532650501	Zagreb, Pete Poljanice 8	2.000,00 kn	20%	400,00 kn	1.600,00 kn	66,67 kn
7.	Doruk Tekstil Tic. ve San. A.S.		Mahmut bey mh. Halkali cd. Kozan Is merkezi, No 122/B,34164 Mahmutbey - Istanbul	1.333,13 kn	20%	266,63 kn	1.066,50 kn	44,44 kn
8.	ĐURĐICA MUCNJAK	Vat Broj: Ch- 334.580.502	Weite Gasse 10, Baden, Švicarska	4.634,21 kn	20%	926,84 kn	3.707,37 kn	154,47 kn
9.	ELEMENT d.o.o. u stečaju	93027335543	Varaždin, Gospodarska 16	18.809,40 kn	20%	3.761,88 kn	15.047,52 kn	626,98 kn
10.	Financijska agencija	85821130368	Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	250,00 kn	20%	50,00 kn	200,00 kn	8,33 kn
11.	GANCO D.O.O.	SI 10759999	Bazoviška ulica 13, 6000 Koper - Capodistria, Slovenija	250,00 kn	20%	50,00 kn	200,00 kn	8,33 kn
12.	GEN-I Zagreb d.o.o.	77604626413	Zagreb, Radnička cesta 54	6.534,40 kn	20%	1.306,88 kn	5.227,52 kn	217,81 kn
13.	GRAD VARAŽDIN	13269011531	Varaždin, Trg kralja Tomislava 1	7.122,72 kn	20%	1.424,54 kn	5.698,18 kn	237,42 kn
14.	GRAFICOM j.d.o.o.	36349857526	Varaždin, Frana Supila 50/A	8.874,80 kn	20%	1.774,96 kn	7.099,84 kn	295,83 kn
15.	GRAFKO-CASPAR d.o.o.	30402881876	Varaždin, Optujska ulica 163 B	527,50 kn	20%	105,50 kn	422,00 kn	17,58 kn
16.	HEP d.d.	28921978587	Zagreb, Grada Vukovara 37	5.256,44 kn	20%	1.051,29 kn	4.205,15 kn	175,21 kn
17.	Hrvatski Telekom d.d.	81793146560	Zagreb, Roberta Frangeša	1.310,55 kn	20%	262,11 kn	1.048,44 kn	43,69 kn

**CAD STUDIO j.d.o.o. za dizajn i usluge**

			Mihanovića 9					
<b>18.</b>	KUZMINSKI DESIGN, obrt za proizvodnju odjeće i modnih dodataka, vl. Ivana Kuzminski Sokač	58830491318	Varaždin, Kralja Petra Krešimira IV. br. 4	300,00 kn	20%	60,00 kn	240,00 kn	10,00 kn
<b>19.</b>	Odvjetničko društvo Slunjski i Rudnički	97816293174	Varaždin, Kratka 2 /I	1.250,00 kn	20%	250,00 kn	1.000,00 kn	41,67 kn
<b>20.</b>	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	50.713,00 kn	20%	10.142,60 kn	40.570,40 kn	1.690,43 kn
<b>21.</b>	RIP d.o.o.	34798283914	Čakovec, Otokara Keršovanija 1	5.471,88 kn	20%	1.094,38 kn	4.377,50 kn	182,40 kn
<b>22.</b>	TAKA d.o.o. u stečaju	82081668178	Varaždin, Gospodarska 16	29.840,81 kn	20%	5.968,16 kn	23.872,65 kn	994,69 kn
<b>23.</b>	VARKOM d.d.	39048902955	Varaždin, Trg Bana Jelačića 15	540,48 kn	20%	108,10 kn	432,38 kn	18,02 kn
<b>24.</b>	VIPnet d.o.o.	29524210204	Zagreb, Vrtini put 1	1.450,00 kn	20%	290,00 kn	1.160,00 kn	48,33 kn
			UKUPNO:	156.604,77 kn	4,80 kn	31.320,95 kn	125.283,82 kn	5.220,16 kn

Tablica 16. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog red

## **8. NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA**

U planu financijskog i operativnog restrukturiranja društva CAD studio j.d.o.o. nije predviđeno novo zaduživanje u novcu radi privremenog financiranja. U slučaju zaduživanja isto će se izvršiti sukladno članku 62. a Stečajnog Zakon.

## **9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA**

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove pravnih i poslovnih savjetnika, troškova postupka, i sl. procjenjujemo na cca 30.000,00 kn.

## **10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM U SLUČAJU STEČAJA**

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

Na djelomično namirenje morao bi računati tek dio vjerovnika u prvom redu.

Slijedom gore navedenog, društvo povećava broj zaposlenih sukladno planu restrukturiranja u predstečajnom sporazumu.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva CAD studio j.d.o.o. za 2018.-2020. godinu usvojio je i odobrio direktor društva dana 19. ožujka 2018. godine.

CAD studio j.d.o.o.

zastupano po direktoru društva

---



## **POPIS TABLICA**

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2017. do 31.12.2017. godine društva CAD studio j.d.o.o.....	7
Tablica 2. Analiza poslovanja od 2016. do 31.12.2017. godine društva CAD studio j.d.o.o.....	8
Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva CAD studio j.d.o.o.....	8
Tablica 4. Bilanca na dan 31.12.2017. društva CAD studio j.d.o.o. ....	12
Tablica 5. Pokazatelji aktivnosti društva CAD studio j.d.o.o.....	13
Tablica 6. Pokazatelji profitabilnosti društva CAD studio j.d.o.o.....	14
Tablica 7. Manjak likvidnih sredstva društva CAD studio j.d.o.o. ....	16
Tablica 8. Obveze društva na dan 31.12.2017. godine po skupinama vjerovnika .....	17
Tablica 9. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda.....	18
Tablica 10. Prosječni mjesečni troškovi društva CAD studio j.d.o.o. ....	21
Tablica 11. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva CAD studio j.d.o.o. ....	22
Tablica 12. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva CAD studio j.d.o.o. ....	22
Tablica 13. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 31.12.2017. do 2020. godine društva CAD studio j.d.o.o.....	22
Tablica 14. Planirana bilanca na dan 31.12.2020. godine društva CAD studio j.d.o.o. ....	23
Tablica 15. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda društva CAD studio j.d.o.o.....	25
Tablica 16. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog red.....	27

## **POPIS SLIKA**

Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva CAD studio j.d.o.o. ....	3
Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih od 2016. do 2018. godine društva CAD studio j.d.o.o.....	4
Slika 3. Radna mjesta potrebno za nesmetano poslovanje.....	4
Slika 4. Radna mjesta društva nakon restrukturiranja .....	5
Slika 5. Prikaz rezultata poslovanja u prethodnim godinama poslovanja društva CAD studio j.d.o.o. ...	8
Slika 6. Obveze prema dobavljačima i potraživanjima od kupaca od 2016. do 2017. godine društva CAD studio j.d.o.o.....	12
Slika 7. Pokazatelji zaduženosti društva CAD studio j.d.o.o. ....	13