

CAKE DECORATION j.d.o.o.

S.B.

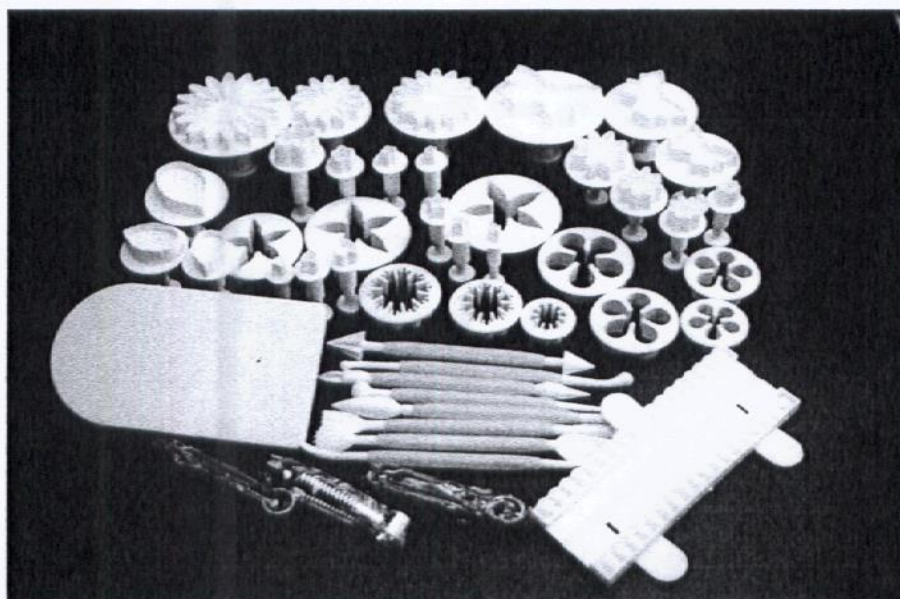
Primljeno kod sudu

27. 12. 2018.

Valentina Gabul



PRIJEDLOG PLANA FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIZIRANJA (2018.-2023.)



U Zagrebu, 19.12.2018.

SADRŽAJ

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA	3
1. UVOD	4
1.1. Opći podaci	5
1.2. Predmet poslovanja	6
1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura	7
1.4. Analiza zaposlenih	7
1.5. Financijsko izvješće na 30.11.2018. godine	8
1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka	13
1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetnje nesposobnosti za plaćanje	13
1.8. Ukupne obveze društva	14
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	16
3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	17
3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava	20
4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE	21
4.1. Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje	22
5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA	23
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA	26
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	27
8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	28
9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA	30

- **Popis imovine i obveza dužnika:**

1. Popis nekretnina dužnika + zk izvaci
2. Popis pokretnina dužnika
3. Popis imovinskih prava dužnika na tuđim stvarima
4. Popis novčanih i nenovčanih tražbina dužnika
5. Popis drugih prava koja čine imovinu dužnika
6. Popis novčanih sredstava na računima
7. Popis druge imovine dužnika
8. Popis obveza dužnika unesenih u poslovne knjige
9. Popis drugih novčanih i nenovčanih obveza dužnika
10. Popis razlučnih prava na imovini dužnika
11. Popis izlučnih prava
12. Popis mjesečnih troškova redovnog poslovanja
13. Popis svih postupaka pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka te visina
I opis tražbine koja je predmet postupka

- **Ostalo**

1. Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka
2. GFI – podaci

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Uprava društva CAKE DECORATION j.d.o.o., ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.

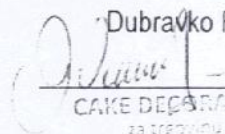
Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke CAKE DECORATION j.d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke CAKE DECORATION j.d.o.o. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvatanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku CAKE DECORATION j.d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvatanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Zagrebu, 19.12.2018.

CAKE DECORATION j.d.o.o.

Dubravko Franjo, direktor



CAKE DECORATION j.d.o.o.
za trgovinu i usluge
Zagreb, Horvaćanska costa 31/B
OIB 56789011170

1. UVOD

Tvrtka CAKE DECORATION j.d.o.o. pokreće predstečajni postupak radi nenaplativih potraživanja i nelikvidnosti poslovanja, te blokade poslovnog računa. Daljnja blokada računa uzrokovala bi dugoročnu nelikvidnost što bi nedvojbeno imalo dalekosežne negativne posljedice za nastavak poslovanja, a u konačnici bi vjerojatno dovelo i do prekida poslovanja, odnosno stečaja.

CAKE DECORATION j.d.o.o. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja, odnosno prodaja artikala potrebnih za izradu i dekoriranje torti i kolača.

Deblokada računa i odgoda plaćanja starih obaveza za vrijeme trajanja postupka te reprogram istih, vratit će tvrtku u stanje likvidnosti, a kroz program operativnog i financijskog restrukturiranja stvorit će se preduvjeti za daljni održivi nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj za pokretanja postupka je nastavak poslovanja i podmirenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri.

Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik CAKE DECORATION j.d.o.o. i u blokadi nastavio poslovati te i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo velik dio svojih obaveza te stvorilo povoljne preduvijete za pozitivno poslovanje i očuvanje što većeg broja radnih mjesta.

U slučaju stečaja koji će neminovno nastupiti neprovođenja predstečajnog postupka realni izgledi za daljnje poslovanje i podmirenje vjerovnika ne postoje.

U nastavku je Plan financijskog i operativnog restrukturiranja, čiju polaznu točku čini analiza aktualnog stanja i analiza povijesnih podataka te organizacija poslovanja. Na bazi provedenih analiza utvrđen je plan budućeg poslovanja. Isti obuhvaća elemente financijskog i operativnog restrukturiranja, koji su nužni za stabilizaciju novčanih tijekova, uspostavljanje nesmetanog poslovanja, redovito podmirenje obveza, uspostavljanje veće razine produktivnosti i profitabilnosti poslovanja i racionalnijeg korištenja resursa.

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 30.11.2018. godine.

1.1. Opći podaci

CAKE DECORATION j.d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Horvaćanska cesta 31b, 10000 Zagreb

OIB: 56789011170

MB: 4264274

Naziv: CAKE DECORATION j.d.o.o. za trgovinu i usluge

Sjedište: Horvaćanska cesta 31b, 10000 Zagreb

OIB: 56789011170

Godina osnivanja: 2014

Temeljni kapital: 10,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje: Dubravko Franjo, OIB: 56789011170, Jakovlje, Svete Doroteje 76
direktor, zastupa Društvo pojedinačno i samostalno

Broj zaposlenih na dan 30.11.2018. godine: 1 zaposlen

1.2. Predmet poslovanja

Izjavom o osnivanju jednostavnog društva s ograničenom odgovornošću od 26.08.2014. godine tvrtka je registrirana za:

- * kupnja i prodaja robe
- * pružanje usluga u trgovini
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * usluge informacijskog društva
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * skladištenje robe
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * djelatnost javnoga cestovnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- * prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * stručni poslovi prostornog uređenja
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznim sredstvima, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * ostale turističke usluge
- * turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * organiziranje koncerata, priredbi, revija, izložbi, festivala i zabavnih igara
- * organiziranje seminara, tečajeva, kongresa i savjetovanja
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * iznajmljivanje motornih vozila
- * proizvodnja ukrasa
- * proizvodnja kruha, peciva, svježe tjestenine i kolača

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je Dubravko Franjo, direktor koji tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka CAKE DECORATION j.d.o.o. je 100 % u vlasništvu Dubravka Franjo i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 1 zaposlenog. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti 3 djelatnika u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2018. g. - 2023. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

1.5. Financijsko izvješće na 30.11.2018. godine

Bilanca na dan 30.11.2018. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 413.262 kn, dok obveze iznose 702.488,00 kn. Istovremeno tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 137.656,00 kn.

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka (30.11.2018.) u nastavku.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2018. do 30.11.2018.									Obrazac POD-RDG
Obveznik: 56789011170; CAKE DECORATION J.D.O.O.									
Naziv pozicije						AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1						2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)						125		3 000 533	1 520 927
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe						126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)						127		3 000 533	1 459 666
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			61.261
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)						131		2 816 789	1 637 576
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda						132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)						133		2 346 851	1 295 967
a) Troškovi sirovina i materijala						134		148 533	62 389
b) Troškovi prodane robe						135		1 761 557	1 003 861
c) Ostali vanjski troškovi						136		436 761	229 717
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)						137		307 519	257 974
a) Neto plaće i nadnice						138		197 967	166 040
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća						139		64 421	54 074
c) Doprinosi na plaće						140		45 131	37 860
4. Amortizacija						141		69 845	35 974
5. Ostali troškovi						142		92 574	40 849
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)						143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine						144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine						145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)						146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze						147			
b) Rezerviranja za porezne obveze						148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove						149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava						150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima						151			
f) Druga rezerviranja						152			
8. Ostali poslovni rashodi						153			6 812
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)						154		3 011	1 844
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe						155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim 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		3 011	1 844
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi						162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine						163			
10. Ostali financijski prihodi						164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)						165		8 537	13 123
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		8.537	13.123
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		3.003.544	1.522.771
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		2.825.326	1.650.699
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		178.218	-127.928
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		178.218	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	127.928
XII. POREZ NA DOBIT	182		48.725	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		129.493	-127.928
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		129.493	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	127.928
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 30.11.2018.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
BILANCA stanje na dan 30.11.2018.									Obrazac POD-BIL

Obveznik: 56789011170; CAKE DECORATION J.D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		173.629	137.656
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		173.629	137.656
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			1.375
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		173.629	136.281
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		897.370	645.409
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		408.989	225.147
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			

3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		408.989	225.147
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		222.785	413.262
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		196.171	120.122
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			23.674
6. Ostala potraživanja	052		26.614	269.466
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		260.352	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjeljućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		260.352	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		5.244	7.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.070.999	783.065
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		208.504	80.577
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		10	10
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		79.001	208.495
1. Zadržana dobit	082		79.001	208.495
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		129.493	-127.928
1. Dobit poslovne godine	085		129.493	
2. Gubitak poslovne godine	086			127.928
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			

25

6. Druga rezerviranja	094		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	247.080	226.170
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	247.080	226.170
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	615.415	476.318
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	92.182	14.768
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	180.726	63.248
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	17.350	
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	325.157	398.302
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.070.999	783.065
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Tvrtka CAKE DECORATION j.d.o.o. bavi se prodajom artikala potrebnih za izradu i dekoriranje torti i kolača. U višegodišnjem poslovanju, tvrtka je stekla brojne zadovoljne klijente, no stanje na tržištu i nenaplata potraživanja uzrokovali su nemogućnost podmirenja vlastitih obveza, a naposljetku je blokada računa potpuno onemogućila redovno poslovanje.

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Svejedno, tvrtka uvijek nastoji ići u korak s vremenom i osluškivati želje i potrebe tržišta. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi povećali promet, vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

Tvrtka CAKE DECORATION j.d.o.o. odlučila se za pokretanje predstečajnog postupka sukladno Stečajnom zakonu zbog postojanja prijetee nesposobnosti za plaćanje što je dokazano potvrdom Financijske agencije o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja, koji su priloženi Prijedlogu za otvaranje predstečajnog postupka.

1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da CAKE DECORATION j.d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka CAKE DECORATION j.d.o.o. pokreće predstečajni postupak. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

Bez provedba mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, tvrtka neće biti u mogućnosti podmirivati obaveze u skladu sa zakonskim rokovima.

1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva CAKE DECORATION j.d.o.o. na dan 30.11.2018. prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	26187994862	CROATIA OSIGURANJE D.D.	783,00	0%
2	00604388179	FRANC USLUGE J.D.O.O.	3.970,53	1%
3	88360795357	GENERAL LOGISTICS SYSTEMS CROATIA D.O.O.	1.265,79	0%
4	43965974818	HEP ELEKTRA D.O.O.	802,14	0%
5	87311810356	HRVATSKA POŠTA D.D.	6.697,38	1%
6	68419124305	HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	160,00	0%
7	37989548995	I.M.A. PROMET D.O.O.	383,79	0%
8	46935336109	KAPA D.O.O.	6.993,75	1%
9	42815111909	OBALA LOGISTICA D.O.O.	2.308,20	0%
10	36004425025	OT-OPTIMA TELEKOM D.D.	725,32	0%
11	19407280555	OVERSEAS TRADE CO. LTD D.O.O.	9.246,23	2%
12	64210805222	PAKO D.O.O.	2.160,00	0%
13	29219473466	PETREK D.O.O.	3.864,37	1%
14	8774401031	SWEETBOX J.D.O.O.	16.451,36	3%
15	75665455333	UNIQA D.D.	551,84	0%
16	29524210204	A1 HRVATSKA D.O.O.	66,50	0%
17	74963185977	ZENIT OBRT za proizvodnju vl. Vesna Maretić	1.897,89	0%
18	26217708909	SOLARIS D.D.	1.334,00	0%
19	11082280643	DUBRAVKO FRANJO	14.767,68	3%
20	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	398.301,75	84%
21	51242471323	HELTOM D.O.O.	300,00	0%
22	56578185333	KIKIVOD INTERIJERI J.D.O.O.	220,00	0%
23	67525132825	INTER GRADNJA HORVATEK J.D.O.O.	220,00	0%
24	86565332357	STIVGRAD J.D.O.O.	135,00	0%
25	42429608189	ŽITNJAK INTERIJERI J.D.O.O.	180,00	0%
Ukupno:			473.786,52	100%

Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	65918029671	IMPULS LEASING D.O.O.	228.701,34	100%
		Ukupno:	228.701,34	100%

Izlučni vjerovnici



2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 30.11.2018. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Trgovačka roba	225.147
2. Potraživanja od kupaca	120.122
3. Potraživanja od države i drugih institucija	23.674
4. Ostala potraživanja	269.466
5. Novac u banci i blagajni	7.000
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	645.409,00
1. Obveze prema bankama i drugim finacijskim institucijama	226.170
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	14.768
3. Obveze prema dobavljačima	63.248
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	398.302
UKUPNO OBVEZE	702.488,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-57.079,00

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 30.11.2018. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -57.079,00 kn a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u grupu A sukladno tablici u nastavku.

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS(kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici s neosiguranim tražbinama	473.786,52	67%	40% ukupne tražbine	189.514,61	284.271,91		12 mjeseci	48 mjeseci
B	Izlučni vjerovnici	228.701,34	33%	-	0,00	228.701,34			
	Ukupne obveze Društva	702.487,86	100%			512.973,25			

Analiza tražbina prema veličini, kategoriji, razini očekivanog namirenja i prijedlog rokova za njihovo namirenje

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 40% od utvrđenih tražbina u 48 jednakih mjesečnih anuiteta, nakon isteka 12 mjeseci počeka, bez kamata.
- **Vjerovnici s izlučnim pravom.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti nastaviti plaćati prema unaprijed dogovorenim ratama, sukladno Ugovoru o leasingu, obzirom da izlučni vjerovnici nisu dio predstečajnog postupka.

U svrhu financijskog restrukturiranja društva potrebno je poduzeti određene mjere financijskog restrukturiranja, sukladno prijedlogu predstečajnog postupka. Na taj način tvrtka će stabilizirati poslovanje, te će joj se omogućiti provedba mjera operativnog restrukturiranja s ciljem uspostave održivog modela poslovanja. Mjere financijskog restrukturiranja odnose se na otpis dijela obaveza i reprogram ostatka duga.

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 30.11.2018. godine iznosi 473.786,52 kn. Predlaže se otpis tražbina za 40%. Preostalih 60% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	26187994862	CROATIA OSIGURANJE D.D.	783,00	313,20	469,80	0%
2	00604388179	FRANC USLUGE J.D.O.O.	3.970,53	1.588,21	2.382,32	1%
3	88360795357	GENERAL LOGISTICS SYSTEMS CROATIA D.O.O.	1.265,79	506,32	759,47	0%
4	43965974818	HEP ELEKTRA D.O.O.	802,14	320,86	481,28	0%
5	87311810356	HRVATSKA POŠTA D.D.	6.697,38	2.678,95	4.018,43	1%
6	68419124305	HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	160,00	64,00	96,00	0%
7	37989548995	I.M.A. PROMET D.O.O.	383,79	153,52	230,27	0%
8	46935336109	KAPA D.O.O.	6.993,75	2.797,50	4.196,25	1%
9	42815111909	OBALA LOGISTICA D.O.O.	2.308,20	923,28	1.384,92	0%
10	36004425025	OT-OPTIMA TELEKOM D.D.	725,32	290,13	435,19	0%
11	19407280555	OVERSEAS TRADE CO. LTD D.O.O.	9.246,23	3.698,49	5.547,74	2%
12	64210805222	PAKO D.O.O.	2.160,00	864,00	1.296,00	0%
13	29219473466	PETREK D.O.O.	3.864,37	1.545,75	2.318,62	1%
14	8774401031	SWEETBOX J.D.O.O.	16.451,36	6.580,54	9.870,82	3%
15	75665455333	UNIQA D.D.	551,84	220,74	331,10	0%
16	29524210204	A1 HRVATSKA D.O.O.	66,50	26,60	39,90	0%
17	74963185977	ZENIT OBRT za proizvodnju vl. Vesna Maretić	1.897,89	759,16	1.138,73	0%
18	26217708909	SOLARIS D.D.	1.334,00	533,60	800,40	0%
19	11082280643	DUBRAVKO FRANJO	14.767,68	5.907,07	8.860,61	3%
20	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	398.301,75	159.320,70	238.981,05	84%
21	51242471323	HELTOM D.O.O.	300,00	120,00	180,00	0%
22	56578185333	KIKIVOD INTERIJERI J.D.O.O.	220,00	88,00	132,00	0%

23	67525132825	INTER GRADNJA HORVATEK J.D.O.O.	220,00	88,00	132,00	0%
24	86565332357	STIVGRAD J.D.O.O.	135,00	54,00	81,00	0%
25	42429608189	ŽITNJAK INTERIJERI J.D.O.O.	180,00	72,00	108,00	0%
UKUPNO:			473.786,52	189.514,61	284.271,91	100%
<i>Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku</i>						

- **Izlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti nastaviti plaćati prema unaprijed dogovorenim ratama, sukladno Ugovoru o leasingu, obzirom da izlučni vjerovnici nisu dio predstečajnog postupka.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	65918029671	IMPULS LEASING D.O.O.	228.701,34	100%
Ukupno:			228.701,34	100%

Efekt financijskog restrukturiranja očekuje se kroz početak od 12 mjeseci, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 413.262,00 kn. Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 189.514,61 kn. Sve ovo omogućit će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 132.435,61 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS
1. Trgovačka roba	225.147
2. Potraživanja od kupaca	120.122
3. Potraživanja od države i drugih institucija	23.674
4. Ostala potraživanja	269.466
5. Novac u banci i blagajni	7.000
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	645.409,00
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	226.170
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	14.768
3. Obveze prema dobavljačima	63.248
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	398.302
UKUPNO OBVEZE	702.488,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-57.079,00
UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	189.514,61
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	132.435,61
<i>Višak likvidnih sredstava</i>	

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Operativno restrukturiranje prvenstveno je usmjereno na povećanje efikasnosti i racionalizaciju internih procesa radi postizanja što boljih rezultata. Osim financijskog restrukturiranja, čime će se obveze društva reprogramirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, Plan restrukturiranja uključuje i određenje mjere operativnog restrukturiranja:

- Povećanje broja zaposlenih
Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 3 djelatnika u naredne četiri godine.
- Optimizacija radnih procesa
Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda
Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge.
- Povećanje profitabilnosti
Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- Oglašavanje
Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

Sve navedene aktivnosti u funkciji su boljeg financijskog rezultata i ostalih financijskih ciljeva (veće operativne dobiti, profitabilnosti kapitala i imovine te ekonomske dodane vrijednosti).

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 181.160,00, u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	69.650,00
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	31.350,00
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	80.160,00
	Ukupno:	181.160,00

Operativne mjere



5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

Plan poslovanja temelji se na postojećim tržišnim, organizacijskim i proizvodno-tehnološkim kapacitetima i mjerama operativnog i financijskog restrukturiranja koje su uključene u izradu ovog izvještaja. Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina 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 do kojeg se došlo putem reprograma obveza
 - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)
- 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

Projekcija poslovanja (2018. - 2023.)

Planirani prihod

R.b.	Opis	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Prihod	1.623.369,00	1.659.421,00	1.741.229,00	1.898.451,00	1.934.660,00	1.996.031,00
	Ukupno Prihod	1.623.369,00	1.659.421,00	1.741.229,00	1.898.451,00	1.934.660,00	1.996.031,00

Planirani troškovi poslovanja

R.b.	Opis	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Sirovina i materijal	1.298.695,20	1.211.377,33	1.271.097,17	1.328.915,70	1.354.262,00	1.357.301,08
2	Bruto plaće	310.103,00	204.000,00	204.000,00	306.000,00	306.000,00	360.000,00
3	Financijski izdaci (kta)	17.200,00	17.029,70	16.861,09	16.694,15	16.528,86	16.365,21
4	Amortizacija	58.700,00	64.570,00	71.027,00	78.129,70	85.942,67	94.536,94
5	Ostalo	29.921,00	33.188,42	34.824,58	37.969,02	38.693,20	39.920,62
	Ukupni troškovi	1.714.619,20	1.530.165,45	1.597.809,84	1.767.708,57	1.801.426,73	1.868.123,85

Projekcija računa dobiti i gubitka

R.b.	Opis	2018	2019	2020	2021	2022	2023
I	Prihod	1.623.369,00	1.659.421,00	1.741.229,00	1.898.451,00	1.934.660,00	1.996.031,00
II	Rashod	1.714.619,20	1.530.165,45	1.597.809,84	1.767.708,57	1.801.426,73	1.868.123,85
a	Materijalni troškovi	1.328.616,20	1.244.565,75	1.305.921,75	1.366.884,72	1.392.955,20	1.397.221,70
b	Bruto plaće	310.103,00	204.000,00	204.000,00	306.000,00	306.000,00	360.000,00
c	Amortizacija	58.700,00	64.570,00	71.027,00	78.129,70	85.942,67	94.536,94
d	Rashod financiranja	17.200,00	17.029,70	16.861,09	16.694,15	16.528,86	16.365,21
III	Dobit prije oporezivanja	-91.250,20	129.255,55	143.419,16	130.742,43	133.233,27	127.907,15
IV	Porez na dobit	0,00	7.621,00	18.644,49	16.996,52	17.320,32	16.627,93
V	Neto dobit	-91.250,20	121.634,55	124.774,67	113.745,91	115.912,94	111.279,22

Projekcija budućeg poslovanja

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

Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2019. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno.

U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo minimalni troškovi bruto plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.) i ostali osnovni troškovi nužni za poslovanje. Navedeni troškovi ne uključuju financiranje materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

RB	OPIS	IZNOS
1	Režijski troškovi	5.356,00
2	Bruto plaće	5.500,00
3	Ostali troškovi	5.129,00
	Ukupno:	15.985,00
	<i>Minimalni mjesečni troškovi</i>	

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2023. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	30.11.2018.	31.12.2023.
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	226.170	156.335
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	14.768	8.397
3. Obveze prema dobavljačima	63.248	41.335
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	398.302	182.559
Ukupno:	702.488	388.626
<i>Planirana bilanca</i>		

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva CAKE DECORATION j.d.o.o. na dan 30.11.2018. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	VRSTA TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	26187994862	CROATIA OSIGURANJE D.D.	783,00	OSIGURANJE	313,20	469,80	0%
2	00604388179	FRANC USLUGE J.D.O.O.	3.970,53	USLUGE	1.588,21	2.382,32	1%
3	88360795357	GENERAL LOGISTICS SYSTEMS CROATIA D.O.O.	1.265,79	DOSTAVA	506,32	759,47	0%
4	43965974818	HEP ELEKTRA D.O.O.	802,14	STRUJA	320,86	481,28	0%
5	87311810356	HRVATSKA POŠTA D.D.	6.697,38	DOSTAVA	2.678,95	4.018,43	1%
6	68419124305	HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	160,00	PRETPLATA	64,00	96,00	0%
7	37989548995	I.M.A. PROMET D.O.O.	383,79	ROBA	153,52	230,27	0%
8	46935336109	KAPA D.O.O.	6.993,75	ROBA	2.797,50	4.196,25	1%
9	42815111909	OBALA LOGISTICA D.O.O.	2.308,20	DOSTAVA	923,28	1.384,92	0%
10	36004425025	OT-OPTIMA TELEKOM D.D.	725,32	TELEFON	290,13	435,19	0%
11	19407280555	OVERSEAS TRADE CO. LTD D.O.O.	9.246,23	DOSTAVA	3.698,49	5.547,74	1%
12	64210805222	PAKO D.O.O.	2.160,00	ROBA	864,00	1.296,00	0%
13	29219473466	PETREK D.O.O.	3.864,37	ROBA	1.545,75	2.318,62	1%
14	8774401031	SWEETBOX J.D.O.O.	16.451,36	ROBA	6.580,54	9.870,82	2%
15	75665455333	UNIQA D.D.	551,84	OSIGURANJE	220,74	331,10	0%
16	29524210204	A1 HRVATSKA D.O.O.	66,50	TELEFON	26,60	39,90	0%
17	74963185977	ZENIT OBRT za proizvodnju vl. Vesna Maretić	1.897,89	ROBA	759,16	1.138,73	0%
18	26217708909	SOLARIS D.D.	1.334,00	ROBA	533,60	800,40	0%
19	11082280643	DUBRAVKO FRANJO	14.767,68	POZAJMICA	5.907,07	8.860,61	2%
20	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	398.301,75	POREZ	159.320,70	238.981,05	57%
21	51242471323	HELTOM D.O.O.	300,00	USLUGE	120,00	180,00	0%
22	56578185333	KIKIVOD INTERIJERI J.D.O.O.	220,00	USLUGE	88,00	132,00	0%
23	67525132825	INTER GRADNJA HORVATEK J.D.O.O.	220,00	USLUGE	88,00	132,00	0%
24	86565332357	STIVGRAD J.D.O.O.	135,00	USLUGE	54,00	81,00	0%
25	65918029671	IMPULS LEASING D.O.O.	228.701,34	LEASING	0,00	228.701,34	33%
26	42429608189	ŽITNJAK INTERIJERI J.D.O.O.	180,00	USLUGE	72,00	108,00	0%
UKUPNO:			702.487,86		189.514,61	512.973,25	100%

Analiza tražbina prema visini i vrsti

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku su skupinu vjerovnika povoljniji od procijenjene visine namirenja tih vjerovnika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbina. Vjerovnici društva podijeljeni su u skupine, a u nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 30.11.2018. godine iznosi 473.786,52 kn. Predlaže se otpis tražbina za 40%. Preostalih 60% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1	26187994862	CROATIA OSIGURANJE D.D.	783,00	313,20	469,80	0%
2	00604388179	FRANC USLUGE J.D.O.O.	3.970,53	1.588,21	2.382,32	1%
3	88360795357	GENERAL LOGISTICS SYSTEMS CROATIA D.O.O.	1.265,79	506,32	759,47	0%
4	43965974818	HEP ELEKTRA D.O.O.	802,14	320,86	481,28	0%
5	87311810356	HRVATSKA POŠTA D.D.	6.697,38	2.678,95	4.018,43	1%
6	68419124305	HRVATSKA RADIOTELEVIZIJA	160,00	64,00	96,00	0%
7	37989548995	I.M.A. PROMET D.O.O.	383,79	153,52	230,27	0%
8	46935336109	KAPA D.O.O.	6.993,75	2.797,50	4.196,25	1%
9	42815111909	OBALA LOGISTICA D.O.O.	2.308,20	923,28	1.384,92	0%
10	36004425025	OT-OPTIMA TELEKOM D.D.	725,32	290,13	435,19	0%
11	19407280555	OVERSEAS TRADE CO. LTD D.O.O.	9.246,23	3.698,49	5.547,74	2%
12	64210805222	PAKO D.O.O.	2.160,00	864,00	1.296,00	0%
13	29219473466	PETREK D.O.O.	3.864,37	1.545,75	2.318,62	1%
14	8774401031	SWEETBOX J.D.O.O.	16.451,36	6.580,54	9.870,82	3%
15	75665455333	UNIQA D.D.	551,84	220,74	331,10	0%
16	29524210204	A1 HRVATSKA D.O.O.	66,50	26,60	39,90	0%
17	74963185977	ZENIT OBRT za proizvodnju vl. Vesna Maretić	1.897,89	759,16	1.138,73	0%
18	26217708909	SOLARIS D.D.	1.334,00	533,60	800,40	0%
19	11082280643	DUBRAVKO FRANJO	14.767,68	5.907,07	8.860,61	3%
20	18683136487	MINISTARSTVO FINACIJA	398.301,75	159.320,70	238.981,05	84%
21	51242471323	HELTOM D.O.O.	300,00	120,00	180,00	0%
22	56578185333	KIKIVOD INTERIJERI J.D.O.O.	220,00	88,00	132,00	0%

23	67525132825	INTER GRADNJA HORVATEK J.D.O.O.	220,00	88,00	132,00	0%
24	86565332357	STIVGRAD J.D.O.O.	135,00	54,00	81,00	0%
25	42429608189	ŽITNJAK INTERIJERI J.D.O.O.	180,00	72,00	108,00	0%
UKUPNO:			473.786,52	189.514,61	284.271,91	100%
<i>Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku</i>						

- **Izlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti nastaviti plaćati prema unaprijed dogovorenim ratama, sukladno Ugovoru o leasingu, obzirom da izlučni vjerovnici nisu dio predstečajnog postupka.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	65918029671	IMPULS LEASING D.O.O.	228.701,34	100%
		Ukupno:	228.701,34	100%

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

Troškovi restrukturiranja podijeljeni su u skupine koji uključuju sljedeće grupe troškova:

- Administrativni troškovi - 20.000 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 30.000 kn
- Ostali troškovi – 5.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 55.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke CAKE DECORATION j.d.o.o. za 2018. - 2023. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke CAKE DECORATION j.d.o.o. dana 19.12.2018. godine.

CAKE DECORATION j.d.o.o.

Dubravko Franjo, direktor
CAKE DECORATION j.d.o.o.
za trgovinu i usluge
Zagreb, Hrvatska
Cesta 31/B
OIB 56789011170