

2023.-2029.

PLAN RESTRUKTURIRANJA

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja za potrebe predstečajnog postupka



Lječilište ISTARSKE TOPLICE

Sv. Stjepan 60

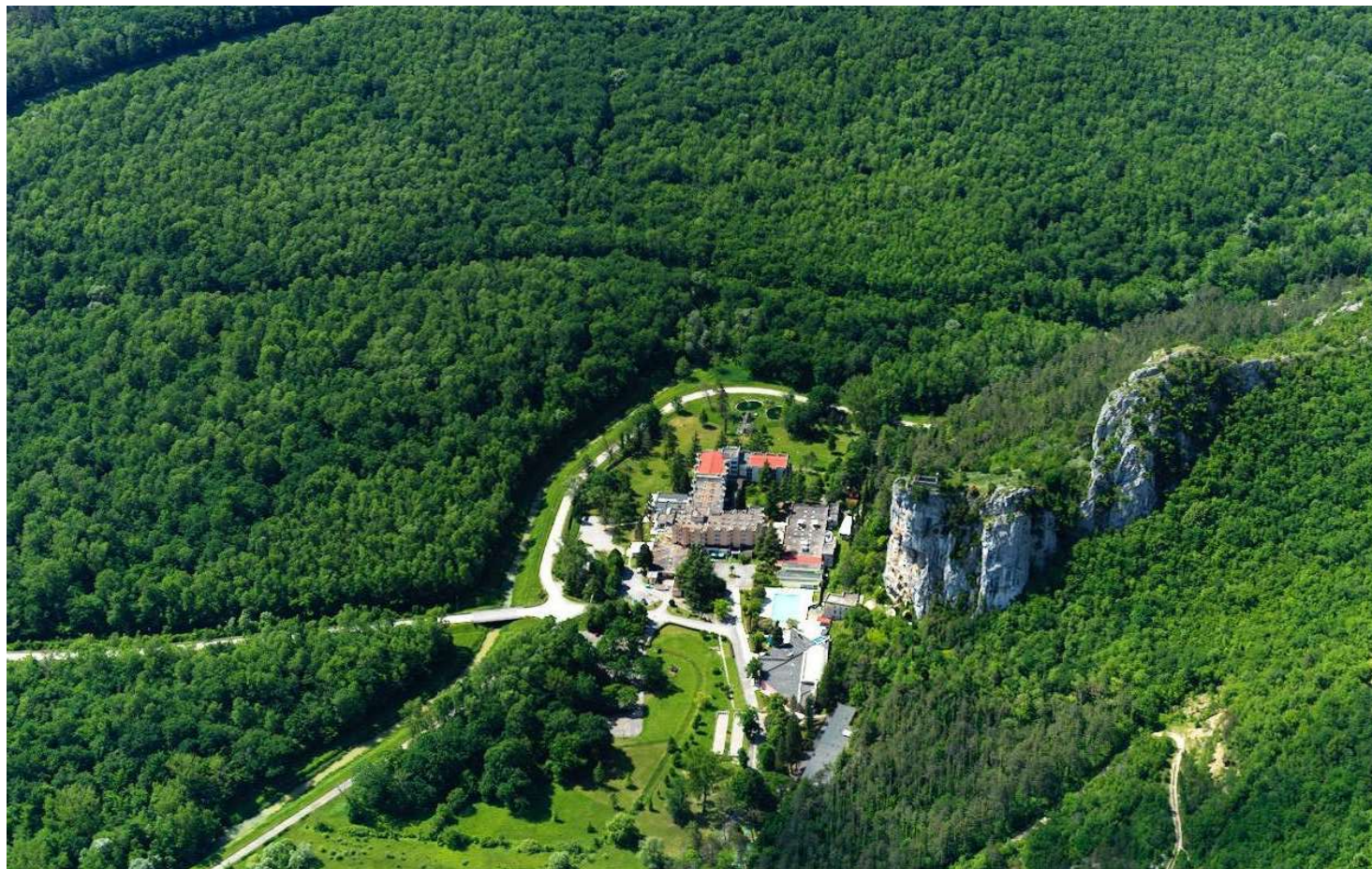
52427 Livade - Levade (Općina

Oprtalj - Portole)

OIB: 91410030487

www.istarske-toplice.hr

23. veljače 2024. godine



Plan financijskog i operativnog restrukturiranja izrađen je u suradnji s tvrtkom PREOKRET d.o.o. (eng. TURNAROUND Ltd), Zagreb



SADRŽAJ:

1. SAŽETAK	1
2. UVOD	5
3. OPĆI PODACI	11
3.1. Predmet poslovanja	12
3.2. Osnivači/članovi društva	13
3.3. Osobe ovlaštene za zastupanje	13
3.4. Pravni odnosi i ostali podaci	14
3.5. Povezana društva	15
4. VIZIJA, MISIJA I STRATEŠKI CILJEVI	16
5. SWOT ANALIZA	17
6. POLOŽAJ DUŽNIKA I RADNIKA, TE ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE	18
7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN 30.6.2023. godine	26
8. MJERE FINACIJSKOGA RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA	27
9. MJERE OPERATIVNOGA RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE	31
10. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA	35
11. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA	36
12. PLAN ZAPOSŁJAVANJA	37
13. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE OD 2023.-2029. godine	38
14. PLANIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2029. godine	48
15. ANALIZA TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI, TE PRIJEDLOZI ZA NJIHOVO NAMIRENJE	49
15.1. Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine – jamstva i/ili sudužništva	52
15.2. Potencijalne obveze – sporne tražbine, odnosno postupci pred sudovima ili javnopravnim tijelima	53
16. RAZINA OČEKIVANOG NAMIRENJA I USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA	65
17. PRIJEDLOG TEMELJNIH ODREDNICA PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA	67
17.1. Utvrđene i osporene tražbine	68
17.1.1. Osporene tražbine	72
17.1.2. Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine – jamstva i/ili sudužništva	73
17.2. Ponuda vjerovnicima	76
17.2.1. Vjerovnici 1. skupine: NEOSIGURANE TRAŽBINE	76
17.3. Ostale napomene vjerovnicima	79
18. ZAKLJUČAK	80
DODATAK: Podaci o imovini i vrijednosti imovine dužnika u trenutku podnošenja plana restrukturiranja (u podnesku/spisu)	

1. SAŽETAK

DUŽNIK	
OPĆI PODACI	
Naziv	Lječilište ISTARSKE TOPLICE
Godina osnivanja	1995.
Sjedište, Adresa sjedišta	Livade - Levade (Općina Oprtalj - Portole), Sv. Stjepan 60
OIB	91410030487
Matični broj subjekta (MBS)	040033252
Matični broj (MB)	01228480
Djelatnost:	8622 Djelatnosti specijalističke medicinske prakse
Osnivači/članovi društva	IZVORIŠTE d.o.o., pod MBS: 040216177, upisan kod: Trgovački sud u Pazinu, OIB: 98061589724 Livade - Levade, Sv. Stjepan 60 - osnivač
Osobe ovlaštene za zastupanje	Dražen Kostelac, OIB: 65829100867 Kastav, Rubeši 104/7 - ravnatelj - zastupa samostalno i pojedinačno - imenovan odlukom upravnog vijeća od dana 19.01.2024. na mandat koji traje od 19.01.2024. do 19.01.2029.
Predstečajni postupak	Odluke suda: otvaranje predstečajnog postupka Trgovački sud u Pazinu rješenjem broj St-343/2023-2 od 24.08.2023. (napomena: koje je objavljeno na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana) otvorio je predstečajni postupak nad subjektom Lječilište ISTARSKE TOPLICE, Livade - Levade, Sv. Stjepan 60, MBS: 040033252, OIB: 91410030487 i za povjerenika imenovao Valentin Jakovac, Hrvatska, Zagreb, Nehruov trg 6, OIB: 88526658647.

FINANCIJSKO-ORGANIZACIJSKI POKAZATELJI				
	Godina	2021.	2022.	6M 2023
Financijski pokazatelji (EUR)	Ukupno aktiva	679.748	732.448	251.319
	Prihodi od prodaje	858.336	1.312.860	588.205
	Ukupni prihodi	1.044.127	1.472.238	813.494
	Dobitak/gubitak	-37.359	-329.482	-628.896
Temeljni kapital		-		
Broj zaposlenih 2022. godine (na temelju sati rada)		37		
Broj zaposlenih 1.1.-30.6.2023. godine (na temelju sati rada)		38		

STANJE OBEVEZA (NETO) NA DAN 24.8.2023. GODINE					
Struktura obveza (EUR)	VRSTE OBEVEZA		KATEGORIJA TRAZBINA	STANJE	%
	NEOSIGURANE TRAZBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplatnog reda			2.046.488,28	98,39%
	NEOSIGURANE TRAZBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava (PU)		neosigurane tražbine	14.465,17	0,70%
	NEOSIGURANE TRAZBINE - Ostali vjerovnici		neosigurane tražbine	2.032.023,11	97,69%
	Poslovna banka - neosigurane tražbine		neosigurane tražbine	572.444,53	27,52%
	Pozajmice - neosigurane		neosigurane tražbine	161.954,61	7,79%
	Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU		neosigurane tražbine	1.297.623,97	62,38%
	UKUPNO TRAZBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA			2.046.488,28	98,39%
	Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)			33.746,28	1,62%
	Radnici i prijašnji dužnikovi radnici		prioritetne tražbine	33.746,28	1,62%
	SVEUKUPNO OBEVEZE			2.080.234,56	100,0%

Napomena:
 neto obveze = bruto obveze minus
 eventualne korekcije

PLAN RESTRUKTURIRANJA - SAŽETAK	
Mjere financijskog restrukturiranja	<ul style="list-style-type: none"> ▪ NEOSIGURANE TRAŽBINE: <ul style="list-style-type: none"> ○ Predviđa se otpis 70% tražbina. Početak 12 mjeseci od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum, otplata nakon početka u 48 jednakih mjesečnih obroka. Mogućnost prijevremene otplate. Alternativno, ako u određenom periodu na bankovnim računima neće biti sredstava za povrat restrukturiranih obveza sukladno planu restrukturiranja za minimalno naredna 3 mjeseca i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, interne vjerovnike će se podmirivati kada se za to stvore prethodno navedeni preduvjeti i/ili po povratu restrukturiranih obveza za sve eksterne vjerovnike u cijelosti sukladno planu restrukturiranja. ▪ NAPOMENE: <ul style="list-style-type: none"> ○ ZAPOSLENICI: Predstečajni postupak neće utjecati na tražbine radnika i prijašnjih Dužnikovih radnika. Prioritetne tražbine nisu predmet predstečajnog postupka.
Mjere operativnog restrukturiranja	<ul style="list-style-type: none"> ▪ restrukturiranje sržne (eng. core) djelatnosti društva ▪ osiguravanje dodatnih poslovnih prihoda iz istih i novih proizvodnih/uslužnih programa ▪ permanentno upravljanje profitabilnosti, operativnim troškovima i radnim kapitalom ▪ po potrebi prodaja dijela imovine Dužnika
Ciljevi restrukturiranja	<ul style="list-style-type: none"> ▪ znatno poboljšanje pozicije vjerovnika u odnosu na sadašnju poziciju ili poziciju u slučaju eventualnog stečaja, gdje bi se iz stečajne mase prema postojećem stanju obveza i imovine Dužnika potraživanja vjerovnika naplatila u znatno manjem omjeru, posebno neosiguranih vjerovnika ▪ promijenjena ročnost izvora sredstava ▪ povećana uspješnost i stabilnost poslovanja ▪ stvoreni uvjeti za održivi rast i razvoj poslovanja financiranog iz operativnog poslovanja ▪ postizanje profitabilnosti i organizacijske uspješnosti

2. UVOD

Lječilište ISTARSKE TOPLICE (skraćeni naziv: Lječilište ISTARSKE TOPLICE), Livade - Levade (Općina Oprtalj - Portole), Sv. Stjepan 60, OIB: 91410030487, MBS: 040033252 (u daljnjem tekstu: Lječilište ISTARSKE TOPLICE, Lječilište, Ustanova, Društvo ili Dužnik) je osnovano 1995. godine, a bavi se djelatnosti specijalističke medicinske prakse i zdravstvenim turizmom.

Lječilište je u razdoblju od 1.1.-30.6.2023. godine zapošljavalo 38 djelatnika prosječno na temelju sati rada (u 2022. godini: 37 djelatnika).

Lječilište Istarske toplice je zdravstvena ustanova koja posluje na području zdravstvene zaštite i obavlja zdravstvenu djelatnost s ciljem provođenja preventivne zdravstvene zaštite te specijalističko-konzilijarne bolničke rehabilitacije primjenom prirodnih ljekovitih izvora (voda i blato) uz pružanje usluge smještaja i drugih ugostiteljskih usluga.

Istarske toplice su termalni lokalitet s lječilištem u srcu Motovunske šume i uz dolinu rijeke Mirne, 10-ak km jugozapadno od Buzeta. Imaju više termalnih izvora najviše kvalitete i ljekovitosti s temperaturama od 30 do 36°C, a glavni je Sv. Stipan, koji izvire podno stijene Gorostas visoke 85 m. Istarske toplice jedino su termalno lječilište u Istri, a po kvaliteti i ljekovitosti vode svrstavaju se među prva tri termalna izvora u Europi

Termalna voda je visoko sumporna (33 do 38 mg H₂S po litri), optimalno radioaktivna (do 693 Bq/l), topla i puna minerala (14 vrsta) za koju je znanstveno i u praksi dokazano da pospješuje liječenje kroničnih reumatskih bolesti, dermatoloških bolesti, bolesti gornjih dišnih puteva, ginekoloških bolesti i postoperativnu rehabilitaciju. Od minerala najviše sadrži natrija, kalcija, klora. Ljekovit je i anorganski glinasto-vapneni, sumporni, radioaktivni peloid (fango) natopljen termalnom vodom. U lječilištu Istarske toplice »Sv. Stjepan« liječe se bolesti dišnih organa, lokomotornog sustava, reumatske bolesti, stanja nakon operacija na kostima i zglobovima, neke kronične bolesti grla, kože (psorijaza, dermatoze), kronične ginekološke bolesti (upale, sekundarni sterilitet). Liječenje se obavlja inhalacijama, kupkama, oblozima, fizikalnom terapijom i dr.

Terme su bile poznate već u antičko doba (arheološki nalazi rimskog novca, nakita, natpisa u kamenu i dr.). Iz srednjeg vijeka nema pisanih podataka o njima, a prvi pisani dokumenti potječu iz 1650. godine, kada biskup Tomassini opisuje: "U motovunskim šumama izvire topla voda sa sumporom, čiji se potok ulijeva u rijeku Mirnu. Seljaci se peru u toj vodi i time liječe reumatizam i razne bolesti kože." Potom se navode pod

imenom Terme Santo Stefano. Prvu i kompletnu analiza vode napravio je 1858. godine Hanner te zapisao: „Terme Santo Stefano pozvane su da zauzmu vidno mjesto među termomineralnim vodama, jer su ujedinile sve potrebne ljekovite elemente“. Rezultati ispitivanja jednaki su današnjima. U to su vrijeme Toplice bile poznate pod imenom «Terme Santo Stefano» te su u stručnim i znanstvenim krugovima preporučane kao jedna od najboljih voda u Austro-Ugarskoj Monarhiji.

Vlasnici posjeda Kostela (Pietrapelosa), obitelj Gravisi, podignuli su u toplicama lječilište (dvije drvene zgrade). Zbog vrijednih ljekovitih sastojaka otkrivenih potonjim analizama, toplice su se proćule diljem Austro-Ugarske Monarhije te se lječilišni prostor širio. Radioaktivnost je otkrivena 1939. U II. svjetskom ratu zdanja su gotovo uništena, te se 1956.–60. lječilište obnavljalo i proširivalo. U novije doba administrativnu brigu o Istarskim toplicama vodio je Istraturist iz Umaga, te Medicinski centar iz Pule, pa hotelsko-turistićko poduzeće Riviera iz Poreća. Gradi se suvremeni objekt od 200 lećajeva, povećava terapijska ponuda te pojaćano dolaze novi gosti iz Švicarske i Italije.

Nakon Domovinskog rata novi razvojni ciklus lječilišta zapoćinje dolaskom novog vlasnika gosp. Mirka Klimana koji od 1996. godine do danas konstantno ulaće u modernizaciju i proširenje smještajnih, wellness, lječilišnih i zdravstvenih kapaciteta.

Danas Istarske toplice imaju status lječilišta u kojem se osim primjene prirodnih ljekovitih ćinitelja, vode i fanga, provode i sve ostale procedure fizikalne terapije pod stručnim specijalistićkim nadzorom. S mnoštvo domaćih i stranih gostiju iz cijele Europe i šire, koji dolaze na terapije i odmor, ćeleći maksimalno iskoristiti blagodati ljekovite vode. Istarske toplice raspolaću s modernim hotelom „Mirna“ kategoriziranim s 3 zvjezdice, s 120 soba (jednokrevetne, dvokrevetne s mogućnoćću odvajanja lećajaja) koje su opremljene satelitskom televizijom, telefonom, centralnim grijanjem/hlaćđenjem, sve s kupaonom, wellnessom s unutarnjim i vanjskim bazenima s termalnom vodom, jacuzzi-ima, 5 vrsta sauna, fitness centrom i lounge barom te poliklinikom „Sv. Stjepan“ koja ima 28 dvokrevetnih soba, te je opremljena svom potrebnom rehabilitacijskom opremom te posjeduje potpuno opremljene dentalne, dermatološke, otorinolaringološke, ginekološke ordinacije te ordinaciju za bazićnu estetsku kirurgiju. U sklopu lječilišta postoji i Konoba „Mirna“ kapaciteta 80 sjedećih mjesta.

Istarske toplice ušle su 2018. godine u finale izbora "Destinacija godine" u potkategoriji "Najuspješnija destinacija turizma zdravlja", godišnje hrvatske turistićke nagrade koja je projekt Ministarstva turizma, Hrvatske turistićke zajednice i Hrvatske gospodarske komore.

Grupa Miamedica – Istra (u daljnjem tekstu: Grupa) posluje aktivno u RH od 1995. godine, poslovanje se odvija uglavnom u Kompleksu Istarskih Toplica - Terme Santo Stefano. U početku još u ratnom stanju Mirko Kliman sa svojim poduzećem u Švedskoj otkupio je isti kompleks u „ruševnom stanju“ gdje su bila potrebna ogromna ulaganja. Od tadašnje Rivijere Holding preuzeti su svih 93 zaposlenika iako nije bilo nikakvih prihoda zbog još uvijek ratnog stanja u Hrvatskoj. Bilo je potrebno i održavati „hladni pogon“ time da je vlasnik mjesečno nadoknađivao troškove. Kad je oporavak počeo naglo nam je preminuo tadašnji ravnatelj i direktor Josip Fabris. Poslije tih događaja imali smo pljačku 2002. godine sa smrtnim posljedicama našeg noćnog recepcionara.

Poslije tog katastrofalnog događaja poslovanje se razvijalo u dobrom smjeru, dolazi vlasnik iz Švedske koji postaje direktor grupe i predsjednik Nadzornog odbora i predsjednik Upravnog vijeća a za ravnateljicu se imenuje Zora Kliman. U naredno vrijeme Grupa posluje vrlo pozitivno kako bi vrhunac dosegao 2008. godine kada svijet zahvaća jaka financijska kriza, ali se Lječilište unatoč tomu održavalo na relativno dobrom nivou do 2013. godine kada se mijenja politička struktura u RH i prioritizira javni sektor. Lječilište je imalo 2 liječnička tima ugovoreno sa HZZO-om a onda nam se bez ikakvog povoda ukida 1 liječnički tim što je dovelo do toga da se moralo otpustiti 10-tak radnika i da naši pacijenti nisu imali mogućnost liječenja kod nas u tolikom broju i dolazi do naglog pada popunjenosti kapaciteta koje se nastavilo sve do 2019. godine, gdje je 2019. godine Grupa započela s investicijom u obnavljanje soba u smještajnoj jedinici Mirna kada je stigla renovirati 80 soba sa drugim prostorima na 2 kata. U toj godini Lječilište nije bilo u mogućnosti izdavati sobe u značajnom dijelu godine pa je nastao gubitak. Bilo je predviđeno da će se nastaviti sa renoviranjem soba i na 3. katu. Pošto je 80 soba bilo renovirano Lječilište je moglo u određenoj mjeri i podići cijene smještaja tako da su prva 2 mjeseca 2020. godine bila vrlo uspješna i bile su ispunjene sve predispozicije za dobar poslovni rezultat u 2020. i narednim godinama.

Nažalost, u ožujku 2020. godine pojavljuje se svjetska pandemija COVID-19, gdje se po naredbama i/ili preporukama Kriznog stožera Istarske županije i Općine Oprtalj zatvara se sva djelatnost u Istarskim Toplicama što je trajalo 2 mjeseca.

Hrvatska je Vlada donijela odluku da se poduzetnicima koji djeluju u ugostiteljstvu podmiruje plaće do 4.000 kuna mjesečno što je samo dio djelatnika Lječilišta i dobio, samo djelatnici koji rade isključivo u ugostiteljstvu. Naime, pošto je Lječilište zdravstvena ustanova Lječilištu se pomoć nije dala za većinu zaposlenika Lječilišta, dakle za sve koji rade u zdravstvu, administraciji, zajedničkim službama i održavanju za koje je Ustanova morala sama skrbiti i ako nije mogla raditi, jer ni pacijenti nisu dolazili zbog straha od zaraze. Tako je nastala velika „rupa“ u financijama i likvidnost

se svela na nulu. Čitava 2020. godina bila je katastrofalna za cijelu Grupu. Sve rezerve iz prijašnjih godina su se istopile a djelatnost se vrlo sporo oporavljala.

Kada je oporavak trebao krenuti događa se Ruska invazija na Ukrajinu i enorman skok cijena energenata i drugih artikala kao što su namirnice, gdje je nemoguće bilo pratiti taj skok cijena energenata i do cca 400%, te 46% skoka cijena namirnica.

Događaji u Ukrajini su nam donijeli i 19 izbjeglica koje smo primili na stanovanje u nadi da ćemo dobiti refundaciju troškova od Države ili lokalne zajednice, ali nažalost nitko nam nije htio pomoći pa smo sami morali snositi sve troškove koje računamo da su nam bile cca 500 tis. kn / 66 tis. EUR.

U isto vrijeme Lječilište se suočava i s nedostatkom radne snage na tržištu rada, što još uvijek traje pa nije u mogućnosti poslovati normalno, te niti približno punim intenzitetom. Nedostatak radne snage učinio je da i Zdravstvena djelatnost ne može funkcionirati normalno, gdje Lječilištu nedostaje liječnika specijalista fizijatra, medicinskih sestara i fizioterapeuta pa nam po Ugovoru s HZZO-om isti manjak donosi manje prihoda.

U 2022. godini je Ustanova započela s poslovnim i financijskim restrukturiranjem gdje se nadamo da ćemo 2023. godine dovršiti s istim procesom, te napokon početi poslovati na „zdravim nogama“. Treba nam pomoć kao bismo mogli prebroditi ovu krizu ali uz ovakva dugovanja nismo u mogućnosti izboriti se za bolje sutra.

Rezimirano, Dužnik je došao u trenutne poteškoće uslijed iznimno snažnog utjecaja pandemije COVID-19 te ratnih zbivanja u Europi na gospodarske aktivnosti i poslovanje Dužnika, znatnog poskupljenja ključnih inputa (posebice goriva, električne energije i dr. energenata, naknada kooperanata itd.) i nemogućnošću promptne korekcije prodajnih cijena, poteškoća u naplati potraživanja uz istovremeno kraće rokove plaćanja (dobavljači) i smanjenje i/ili ukidanja bonusa i/ili rabata od dobavljača (posebno u segmentu ključnih inputa). Sve to je rezultiralo snažnim padom profitabilnosti u proteklim godinama, a negativni trendovi se nastavljaju i u 2023. godini. Sve navedeno je posljedično dovelo do problema s likvidnosti koji su rezultirali prijetecim blokadama i/ili blokadom. Zbog stečajnog rizika Dužnik je prisiljen poduzeti Zakonom propisanu pravnu radnju iniciranja predstečajnog postupka kako bi se izbjegao stečaj i nesagledive posljedice za opstojnost Dužnika.

Kako bi se što bolje prilagodilo poteškoćama u poslovanju i uvjetima na tržištu, Dužnik je započeo operativno i financijsko restrukturiranje. Cilj je predstečajnim postupkom provesti mjere restrukturiranja na način da se restrukturiraju postojeće obveze prema financijskim institucijama, tijelima javne uprave, odnosno za poreze, doprinose i slična davanja, obveze prema dobavljačima i drugim vjerovnicima na način da se djelomično otpišu, a ostatak duga refinancira čime bi se promijenila ročnost izvora sredstava u korist dugoročnih izvora.

Trenutno se Dužnik nalazi u fazi restrukturiranja čiji su ciljevi:

- poboljšanje pozicije vjerovnika u odnosu na sadašnju poziciju ili poziciju u slučaju eventualnog stečaja, gdje bi se iz stečajne mase prema postojećem stanju obveza i imovine Dužnika potraživanja vjerovnika naplatila u znatno manjem omjeru
- promijenjena ročnost izvora sredstava
- povećana uspješnost i stabilnost poslovanja
- stvoreni uvjeti za održivi rast i razvoj poslovanja financiranog iz operativnog poslovanja
- postizanje profitabilnosti i organizacijske uspješnosti.

Provedba financijskog i operativnog restrukturiranja Dužnika će osigurati preduvjete za otplatu obveza sukladno ovom planu restrukturiranja, te temelji za investicije za nužno održavanje konkurentne razine ponude, s ciljem održavanja i povećanja konkurentnosti, podizanja kvalitete ponude s većom dodanom vrijednošću, obrtna sredstva, kao i proširenje postojećih djelatnosti s ciljem iskorištavanja sinergijskih učinaka, a sve uz nadu da će kroz restrukturiranje koje uključuje i predstečajni postupak Dužniku biti omogućeno daljnje poslovanje, te se osigurati preduvjete za planirani rast i razvoj, te očuvanje radnih mjesta, odnosno dodatno zapošljavanje novih djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja.

Lječilište je u pregovorima za nove projekte (u vrlo visokoj fazi), što će snažno utjecati na rast obima poslovanja, te će pozitivno utjecati na financijsku stabilnost, kako na osiguranje otplate postojećih obveza, tako i osiguranje radnog kapitala za buduće poslovanje Lječilišta i nužne investicije, te profitabilnost, likvidnost i solventnost Lječilišta.

Ovim putem se ujedno ispričavamo svim poslovnim partnerima zbog neugodnosti prouzrokovanih poteškoćama u poslovanju na koje na žalost nismo mogli u cijelosti utjecati unatoč činjenici što smo uložili maksimalne napore, te smo zbog novonastalih poteškoća u poslovanju prisiljeni poduzeti Zakonom propisanu pravnu radnju iniciranja predstečajnog postupka Lječilišta kako bi se izbjegao stečaj i nesagledive posljedice za

opstojnost Lječilišta, a istovremeno u interesu svih vjerovnika i zainteresiranih strana. Istovremeno bi molili sve vjerovnike i poslovne partnere za razumijevanje i podršku u predstečajnom postupku i budućem poslovanju.

Unaprijed zahvaljujemo!

Mirko Kliman i dr. sc. Dražen Kostelac s djelatnicima

3. OPĆI PODACI

Naziv	Lječilište ISTARSKE TOPLICE
Godina osnivanja	1995.
Sjedište, adresa sjedišta	Livade - Levade (Općina Oprtalj - Portole), Sv. Stjepan 60
OIB	91410030487
MBS	040033252
MB	01228480
Djelatnost	8622 Djelatnosti specijalističke medicinske prakse
Osnivači/članovi društva	IZVORIŠTE d.o.o., pod MBS: 040216177, upisan kod: Trgovački sud u Pazinu, OIB: 98061589724 Livade - Levade, Sv. Stjepan 60 - osnivač
Osobe ovlaštene za zastupanje	Dražen Kostelac, OIB: 65829100867 Kastav, Rubeši 104/7 - ravnatelj - zastupa samostalno i pojedinačno - imenovan odlukom upravnog vijeća od dana 19.01.2024. na mandat koji traje od 19.01.2024. do 19.01.2029.
Predstečajni postupak	Odluke suda: otvaranje predstečajnog postupka Trgovački sud u Pazinu rješenjem broj St-343/2023-2 od 24.08.2023. (napomena: koje je objavljeno na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana) otvorio je predstečajni postupak nad subjektom Lječilište ISTARSKE TOPLICE, Livade - Levade, Sv. Stjepan 60, MBS: 040033252, OIB: 91410030487 i za povjerenika imenovao Valentin Jakovac, Hrvatska, Zagreb, Nehruov trg 6, OIB: 88526658647.
Temeljni kapital	-
Broj zaposlenih 2022. godine (na temelju sati rada)	37
Broj zaposlenih 1.1.-30.6.2023. godine (na temelju sati rada)	38

Lječilište ISTARSKE TOPLICE (skraćeni naziv: Lječilište ISTARSKE TOPLICE), Livade - Levade (Općina Oprtalj - Portole), Sv. Stjepan 60, OIB: 91410030487, MBS: 040033252, MB: 01228480. Temeljni kapital Lječilišta iznosi – kn/EUR.

Lječilište je osnovano Odlukom o osnivanju zdravstvene ustanove od 4. prosinca 1995. godine, te je registrirano u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci 16.5.1996. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 040033252, pod poslovnim brojem Tt-96/273-2, redni broj upisa 1. Odlukom osnivača od dana 21. prosinca 1998. godine izmijenjene su odredbe Statuta u dijelu koji se odnosi na predmet poslovanja - djelatnosti. Pročišćen tekst Statuta dostavljen u zbirku isprava. Odlukom Upravnog vijeća od dana 23. svibnja 2007. godine izmijenjene su odredbe Statuta u čl. 2. o osnivaču. Pročišćeni tekst Statuta dostavljen je u zbirku isprava.

Lječilište je u razdoblju od 1.1.-30.6.2023. godine zapošljavalo 38 zaposlenika prosječno na temelju sati rada (u 2022. godini: 37 zaposlenika).

3.1. Predmet poslovanja

Lječilište ima registrirane sljedeće djelatnosti:

- * provođenje preventivne zdravstvene zaštite, specijalističko - konzilijarne i bolničke rehabilitacije primjenom prirodnih ljekovitih izvora (voda i blato)
- * preventivni i prethodni pregledi
- * funkcionalna dijagnostika i terapija
- * pružanje medikamentozne terapije prema indikaciji
- * prevencija invalidnosti i rehabilitacija invalidnih osoba
- * balneofizikalna terapija
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanje usluga smještaja

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:040033252

3.2. Osnivači/članovi društva

Osnivači/članovi društva su:

IZVORIŠTE d.o.o., pod MBS: 040216177, upisan kod: Trgovački sud u Pazinu, OIB: 98061589724

Livade - Levade, Sv. Stjepan 60

- osnivač

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:040033252

3.3. Osobe ovlaštene za zastupanje

Osobe ovlaštene za zastupanje su:

Dražen Kostelac, OIB: 65829100867

Kastav, Rubeši 104/7

- ravnatelj

- zastupa samostalno i pojedinačno

- imenovan odlukom upravnog vijeća od dana 19.01.2024. na mandat koji traje od 19.01.2024. do 19.01.2029.

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:040033252

3.4. Pravni odnosi i ostali podaci

Osnivački akt:

Odluka o osnivanju zdravstvene ustanove od 04. prosinca 1995. godine.

Statut:

Odlukom osnivača od dana 21. prosinca 1998. godine izmjenjene su odredbe Statuta u dijelu koji se odnosi na predmet poslovanja - djelatnosti. Pročišćen tekst Statuta dostavljen u zbirku isprava.

Odlukom Upravnog vijeća od dana 23. svibnja 2007. godine izmijenjene su odredbe Statuta u čl. 2. o osnivaču. Pročišćeni tekst Statuta dostavljen je u zbirku isprava.

Odluke suda: otvaranje predstečajnog postupka

Trgovački sud u Pazinu rješenjem broj St-343/2023-2 od 24.08.2023. otvorio je predstečajni postupak nad subjektom Lječilište ISTARSKE TOPLICE, Livade - Levade, Sv. Stjepan 60, MBS: 040033252, OIB: 91410030487 i za povjerenika imenovao Valentin Jakovac, Hrvatska, Zagreb, Nehruov trg 6, OIB: 88526658647.

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:040033252

3.5. Povezana društva

Po IZVORIŠTE d.o.o., Livade - Levade (Općina Oprtalj - Portole), Sv. Stjepan 60, OIB: 98061589724, matični broj subjekta (MBS): 040216177, osnivač:

- MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., Oprtalj - Portole (Općina Oprtalj - Portole), Livade, Sv. Stjepan 60, OIB: 31668297573, matični broj subjekta (MBS): 040036371 – jedini osnivač d.o.o.

Po Mirko Kliman, Gradinje - Gradigne, OIB: 47234241216, predsjednik Upravnog vijeća

- MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., Oprtalj - Portole (Općina Oprtalj - Portole), Livade, Sv. Stjepan 60, OIB: 31668297573, matični broj subjekta (MBS): 040036371 – član društva i predsjednik uprave
- IZVORIŠTE d.o.o., Livade - Levade (Općina Oprtalj - Portole), Sv. Stjepan 60, OIB: 98061589724, matični broj subjekta (MBS): 040216177 – direktor
- POLIKLINIKA "SV. STJEPAN", Livade - Levade (Općina Oprtalj - Portole), Sv. Stjepana 60, , OIB: 14355845773, matični broj subjekta (MBS): 130023848 – ravnatelj.

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:040033252

4. VIZIJA, MISIJA I STRATEŠKI CILJEVI

Vizija

Postati vodeći zdravstveno, rehabilitacijski, rekreacijski i SPA resort na području Republike Hrvatske, s tendencijom kontinuiranog rasta i razvoja na područje Europe i ostatka svijeta.

Misija

Voditi poslovanje prema mjerama i standardima u Republici Hrvatskoj, na suvremen i odgovoran način. Pružiti najbolju kvalitetu usluge našim korisnicima, vođenu stručnim i obrazovanim kadrom te pratiti svjetske trendove moderne medicine, zdravstvenoj zaštiti i turizmu.

Strateški ciljevi

Strateške smjernice Lječilišta su:

- postati vodeći zdravstveno, rehabilitacijski, rekreacijski i SPA resort na području Republike Hrvatske, uz tendenciju kontinuiranog rasta i razvoja na područje Europe i ostatka svijeta
- osiguravanje minimalno 80% iskorištenosti kapaciteta prosječno na godišnjoj razini
- povećati volumen poslovanja, kako sržne djelatnosti tako i popratnih proizvoda i/ili usluga
- proširenje djelatnosti na ostala bliska područja mogućeg poslovanja koristeći komparativne prednosti iz osnovne djelatnosti
- optimizacijom i standardizacijom poslovnih procesa utjecati na bolju učinkovitost te na taj način i na podizanje profitabilnosti
- kontinuirana briga o kvaliteti proizvoda i/ili usluga ulaganjem u obrazovanje djelatnika, stalnom prilagodbom organizacije i uvođenjem svih potrebnih svjetski priznatih tehničkih standarda.

Financijski ciljevi:

- završetkom operativnog i financijskog restrukturiranja tijekom 2023. godine osigurati održivi rast i razvoj, te profitabilno poslovanje u narednim razdobljima
- EBITDA marža bez izvanrednih stavki: od 2025. godine održiva EBITDA marža na razini od minimalno 1,4%
- EBIT marža bez izvanrednih stavki: od 2025. godine održiva EBIT marža na razini od minimalno 0,3%
- osiguravanja snažnih novčanih tokova od poslovnih aktivnosti od 2026. godine bez jednokratnih stavaka proizašlih iz restrukturiranja koji će omogućiti redovnu otplatu restrukturiranog duga i novih obveza, te omogućiti održivi rast i razvoj Lječilišta.

5. SWOT ANALIZA

Ocjenu tržišnog položaja Lječilišta prikazat ćemo kroz SWOT analizu. Snage i slabosti predstavljaju unutrašnje karakteristike tvrtke, dok prilike i prijetnje dolaze iz vanjskog okruženja.

FAKTORI	SNAGE (STRENGTHS)	SLABOSTI (WEAKNESSES)
	INTERNI FAKTORI	SLABOSTI (WEAKNESSES)
FAKTORI	<ul style="list-style-type: none"> • Višedesetljetno iskustvo i visoka razina tehničke ekspertize • Snažan know-how • Odlična lokacija unutar najjačeg turističkog brenda u Hrvatskoj • Blizina ciljnih emitivnih tržišta • Izrazito kvalitetan i ljekovit termalni izvor • Ponuda zadovoljava najviše standarde kvalitete <ul style="list-style-type: none"> ◦ Hotel „Mirna“: 3 zvjezdice, 120 soba, wellness, unutarnji i vanjski bazeni s termalnom vodom, jacuzzi-ima, 5 vrsta sauna, fitness centar i lounge bar ◦ Poliklinika „Sv. Stjepan“: 28 dvokrevetnih soba, sva potrebna rehabilitacijska oprema, potpuno opremljene dentalne, dermatološke, otorinolaringološke, ginekološke ordinacije te ordinacija za bazičnu estetsku kirurgiju ◦ Konoba „Mirna“: 80 sjedećih mjesta • Uvođenjem novih proizvodnih i/ili uslužnih programa moguće povećanje prihoda i zarade uz manji angažman radnog kapitala 	<ul style="list-style-type: none"> • Problemi likvidnosti • Trenutno stanje objekata • Nedovoljna promotivna vidljivost • Nedovoljan broj dodatnih sadržaja • Visoki fiksni troškovi poslovanja • Nedovoljno korištenje svih potencijala lječilišnog, medicinskog i wellness turizma • Negativan radni kapital • Nemogućnost promptne korekcije prodajnih cijena u slučaju iznenadne promjene cijena inputa
	PRILIKE (OPPORTUNITIES)	PRIJETNJE (THREATS)
FAKTORI	<ul style="list-style-type: none"> • Prihvatom plana restrukturiranja od strane vjerovnika osigurat će se temelji za održivi rast i razvoj • Modernizacijom sadržaja privući nove goste veće platežne sposobnosti (dodatni sportski i zabavni sadržaji) • Pokretanje dodatnih djelatnosti u području zdravstvenog turizma (Poliklinika Sv. Stjepan) • Konstantan rast udjela stanovništva starije životne dobi (značajna ciljana grupa) • Razvoj smještajnih kapaciteta za ljude starije dobi na duže razdoblje (Life Care model) • Razvoj Camping/Glamping sadržaja na postojećem zemljištu • Razvoj dodatnih poslovnih aktivnosti (pakirnica ljekovitog blata i sl.) • Potencijalna investicija omogućava daljnji rast i razvoj iz višeg cjenovnog segmenta uz istovremeno povećanu učinkovitost • Korištenje EU fondova za investicije i smanjenje troškova 	<ul style="list-style-type: none"> • Ograničenja koja proizlaze iz zakonodavno-pravnog okvira te nedostatka odgovarajućih kriterija za kategorizaciju elemenata zdravstveno-turističke ponude • Značajna volatilnost cijena inputa, posebice robe/proizvoda, goriva, električne energije te dr. energenata • Nedostatak kvalificirane radne snage na tržištu • Relativno visoka razina konkurencije na tržištima gdje Lječilište djeluje • Potencijalna nova/dodatna gospodarska krize u RH i svijetu • Broj (potencijalnih) krajnjih potrošača se smanjuje iseljavanjem građana iz Hrvatske i regije

6. POLOŽAJ DUŽNIKA I RADNIKA, TE ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE

Opis ekonomske situacije Dužnika i položaja radnika te opis razloga i razmjer poteškoća Dužnika, kao i činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetće nesposobnosti za plaćanje i/ili uvjet za otvaranje predstečajnog postupka su navedeni u nastavku.

Dužnik je bio u blokadi. Čak i da je Dužnik izašao iz blokade uoči iniciranja predstečajnog postupka u narednim danima i/ili tjednima su postojale dodatne prijetće nesposobnosti za plaćanje zbog poteškoća u ispunjenju postojećih obveza po dospelju i/ili prijetćih očekivanih dodatnih ovrha vjerovnika (dospjeća obveza i/ili opomene pred ovrhu i/ili uslijed saznanja vjerovnika o blokadi Dužnika) i/ili po pravnim predmetima.

Nadalje:

- sukladno potvrdi Financijske agencije (FINA-e) **Dužnik je imao evidentirane neizvršene osnove za plaćanje**
- Dužnik **nije kasnio** duže od 30 dana s:
 - o **isplatom plaće** koja radniku pripada prema ugovoru o radu, pravilniku o radu, kolektivnom ugovoru ili posebnom propisu odnosno prema drugom aktu kojim se uređuju obveze poslodavca prema radniku, te
 - o **uplatom doprinosa i poreza** prema gore navedenoj plaći, računajući od dana kada je radniku bilo dužno isplatiti plaću
- **nisu nastale okolnosti zbog kojih se smatra da je Dužnik postao trajnije nesposoban za plaćanje**
- **prema okolnostima slučaja, odnosno sukladno Planu restrukturiranja se osnovano može pretpostaviti da će Dužnik nastavljanjem poslovanja uredno ispunjavati svoje obveze po dospelju.**

Iz prije navedenog, sukladno čl. 4., st. 2. Stečajnog zakona, proizlazi postojanje prijetće nesposobnosti za plaćanje i/ili uvjet za otvaranje predstečajnog postupka Dužnika, odnosno predstečajni razlog.

Dužnik je došao u trenutne poteškoće uslijed iznimno snažnog utjecaja pandemije COVID-19 te ratnih zbivanja u Europi na gospodarske aktivnosti i poslovanje Dužnika, znatnog poskupljenja ključnih inputa (posebice goriva, električne energije i dr. energenata, naknada kooperanata itd.) i

nemogućnošću promptne korekcije prodajnih cijena, poteškoća u naplati potraživanja uz istovremeno kraće rokove plaćanja (dobavljači) i smanjenje i/ili ukidanja bonusa i/ili rabata od dobavljača (posebno u segmentu ključnih inputa). Sve to je rezultiralo snažnim padom profitabilnosti u proteklim godinama, a negativni trendovi se nastavljaju i u 2023. godini. Sve navedeno je posljedično dovelo do problema s likvidnosti koji su rezultirali prijetećim blokadama i/ili blokadom. Zbog stečajnog rizika Dužnik je prisiljen poduzeti Zakonom propisanu pravnu radnju iniciranja predstečajnog postupka kako bi se izbjegao stečaj i nesagledive posljedice za opstojnost Dužnika.

Kako bi se što bolje prilagodilo poteškoćama u poslovanju i uvjetima na tržištu, Dužnik je započeo operativno i financijsko restrukturiranje. Cilj je predstečajnim postupkom provesti mjere restrukturiranja na način da se restrukturiraju postojeće obveze prema financijskim institucijama, tijelima javne uprave, odnosno za poreze, doprinose i slična davanja, obveze prema dobavljačima i drugim vjerovnicima na način da se djelomično otpišu, a ostatak duga refinancira čime bi se promijenila ročnost izvora sredstava u korist dugoročnih izvora.

Predstečajni postupak neće utjecati na tražbine radnika i prijašnjih Dužnikovih radnika. S obzirom da je dio operativnog restrukturiranja vezan za optimizaciju ljudskih resursa uslijed teškoća u poslovanju već odrađen tijekom prethodnog razdoblja, te s obzirom da Dužnik, sukladno uobičajenoj praksi u branši, koristi po potrebi vanjske profesionalne usluge i/ili privremeno zapošljavanje, tijekom budućih razdoblja operativnog restrukturiranja Dužnik neće imati troškove zbrinjavanja zaposlenika, pa stoga ne postoji program zbrinjavanja viška zaposlenika.

Dužnik će u planskom razdoblju, ukoliko se realizira uspješna provedba restrukturiranja i planirani obim poslovanja imati potrebu za zapošljavanjem djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja – otpuštanja, rad na kraće vrijeme i slično nije predviđeno sukladno spoznajama u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja. Za više detalja o planu zapošljavanja vidjeti poglavlje 12. Plan zapošljavanja.

Dužnik je u 2023. godini u procesu restrukturiranja napravio usklađenja određenih pozicija financijskih izvještaja.

Za više detalja vidjeti bilancu iz koje su razvidni **podaci o imovini i vrijednosti imovine dužnika u trenutku podnošenja plana restrukturiranja**, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i ključne pokazatelje poslovanja u nastavku.

Napomena:

*Plan restrukturiranja za razdoblje od 2023.-2029. godine (23. veljače 2024. godine)
(svi iznosi u EUR osim ako je navedeno drugačije, fiksni tečaj konverzije: 7,53450)*

Stranica 19 od 82

Detaljni podaci o imovini i vrijednosti imovine dužnika u trenutku podnošenja plana restrukturiranja s dokumentima dokaza (izvadak iz poslovnih knjiga, odnosno knjigovodstvena kartica i/ili ostali dokazi) su u podnesku/spisu, a što je ujedno i prilog uz Prijedlog dužnika za otvaranje predstečajnoga postupka i sastavni dio istog, a što je sve sastavni dio i ovog Plana restrukturiranja, a ovaj Plan restrukturiranja je sastavni dio Prijedloga Dužnika za otvaranje predstečajnoga postupka.

BILANCA

		ACT	ACT	ACT	ACT	ACT
Naziv pozicije		2019	2020	2021	2022	30.6.2023
AOP oznaka						
AKTIVA						
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	62.493,73	50.728,24	66.897,74	55.543,78	46.885,48
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	3.649,61	4.178,11	2.609,20	2.646,98	2.500,11
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	58.844,12	46.550,13	64.288,54	52.896,80	44.385,37
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	471.331,35	390.956,79	409.833,17	471.903,00	165.889,91
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	95.928,73	90.389,27	94.036,37	105.336,37	9.160,39
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	296.379,86	251.296,04	275.953,94	308.444,02	106.190,37
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	37.351,65	37.063,64	37.040,55	36.308,48	37.352,04
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	41.671,11	12.207,84	2.802,31	21.814,13	13.187,11
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	244.977,50	193.721,28	203.017,45	205.001,05	38.543,72
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	778.802,58	635.406,31	679.748,36	732.447,83	251.319,11
PASIVA						
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	-320.273,91	-545.988,56	-583.347,77	-912.830,02	-1.541.726,13
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. KAPITALNE REZERVE	069	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	-187.850,25	-320.273,91	-545.988,56	-583.347,80	-912.830,02
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-132.423,66	-225.714,65	-37.359,21	-329.482,22	-628.896,11
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	14.361,01	0,00	0,00	299.157,22	209.410,11
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	1.084.715,48	1.181.394,87	1.262.304,97	1.346.120,63	1.583.635,13
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	124	0,00	0,00	791,16	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	778.802,58	635.406,31	679.748,36	732.447,83	251.319,11

Račun dobiti i gubitka – statutarni (sažet)
RAČUN DOBITI I GUBITKA

		ACT	ACT	ACT	ACT	ACT
Naziv pozicije	AOP oznaka	2019	2020	2021	2022	6M 2023
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	1.809.821,62	872.091,31	1.044.114,93	1.468.363,53	813.475,72
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	1.786.427,63	607.550,07	858.335,52	1.312.859,65	588.204,65
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	23.393,99	264.541,24	185.779,41	155.503,88	225.271,07
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	1.920.427,77	1.081.847,37	1.059.039,21	1.746.670,62	1.431.028,86
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	1.138.063,18	547.861,57	578.164,84	1.056.136,97	558.824,43
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	621.513,57	434.548,02	369.228,09	548.077,90	275.215,29
4. Amortizacija	143	9.564,93	13.316,48	15.920,10	14.907,82	7.184,24
5. Ostali troškovi	144	125.353,65	77.427,03	87.330,40	123.272,13	54.737,83
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	0,00	0,00	2.719,62	4.275,80	577,77
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostali poslovni rashodi	155	25.932,44	8.694,27	5.676,16	0,00	534.489,30
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	345,74	50,83	12,08	3.874,18	18,74
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	22.163,25	16.009,42	22.447,01	55.049,31	11.361,71
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI OD RESTRUKTURIRANJA						
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI OD RESTRUKTURIRANJA						
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	1.810.167,36	872.142,14	1.044.127,01	1.472.237,71	813.494,46
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	1.942.591,02	1.097.856,79	1.081.486,22	1.801.719,93	1.442.390,57
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	-132.423,66	-225.714,65	-37.359,21	-329.482,22	-628.896,11
XII. POREZ NA DOBIT	184	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	-132.423,66	-225.714,65	-37.359,21	-329.482,22	-628.896,11

Račun dobiti i gubitka –menadžerski izvještaj

	2021	2022	6M 2023
Poslovni prihodi (korigirano za izvanredne - ostale prihode)	1.044.114,93	1.468.363,53	813.475,72
Prihodi od prodaje	858.335,52	1.312.859,65	588.204,65
Ostali poslovni prihodi	185.779,41	155.503,88	225.271,07
Izvanredni - ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
Poslovni rashodi bez amortizacije (korigirano za izvanredne - ostale rashode)	-1.043.119,11	-1.731.762,80	-1.423.844,62
Troškovi sirovina i materijala	-305.254,76	-598.626,85	-359.458,63
Troškovi prodane robe	-22,96	0,00	0,00
Ostali vanjski materijalni troškovi	-272.887,12	-457.510,12	-199.365,80
Bruto plaće	-369.228,09	-548.077,90	-275.215,29
Ostali operativni troškovi	-87.330,40	-123.272,13	-54.737,83
Vrijednosna usklađenja	-2.719,62	-4.275,80	-577,77
Ostali poslovni rashodi	-5.676,16	0,00	-534.489,30
Izvanredni - ostali rashodi	0,00	0,00	0,00
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA) *	995,82	-263.399,27	-610.368,90
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA) % *	0,1%	-20,1%	-103,8%
Amortizacija	-15.920,10	-14.907,82	-7.184,24
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT) *	-14.924,28	-278.307,09	-617.553,14
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT) % *	-1,7%	-21,2%	-105,0%
Financijski prihodi/(rashodi) (neto)	-22.434,93	-51.175,13	-11.342,97
UKUPNI PRIHODI	1.044.114,93	1.468.363,53	813.475,72
UKUPNI RASHODI	-1.081.474,14	-1.797.845,75	-1.442.371,83
Dobit prije poreza (EBT)	-37.359,21	-329.482,22	-628.896,11
Dobit prije poreza (EBT) %	-4,4%	-25,1%	-106,9%
Porezna dobit	0,00	0,00	0,00
NETO DOBIT u EUR	-37.359,21	-329.482,22	-628.896,11
NETO DOBIT u %	-4,4%	-25,1%	-106,9%

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

	ACT 2020	ACT 2021	ACT 2022	ACT 6M 2023
Naziv pozicije	2020	2021	2022	6M 2023
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-225.714,65	-37.359,21	-329.482,22	-628.896,11
Amortizacija	13.316,48	15.920,10	14.907,82	7.184,24
Smanjenje/(povećanje) zaliha	5.539,46	-3.647,10	-11.300,00	96.175,98
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	181.045,06	-32.118,12	-23.732,43	31.035,55
Smanjenje/(povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	-135.961,24	7.460,22	-8.757,65	171.218,10
Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima	80.228,55	49.677,48	342.482,37	145.312,81
Povećanje/(smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	4.852,99	39.271,77	68.622,28	32.546,54
Ostalo povećanje/(smanjenje) novčanih tokova iz operativnih aktivnosti	51.256,22	-8.505,01	-2.774,76	166.457,33
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	-25.437,13	30.700,13	49.965,41	21.034,44
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
Smanjenje/(povećanje) dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-1.550,99	-32.089,60	-3.553,86	1.474,06
Smanjenje/(povećanje) dugotrajne financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajne financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-1.550,99	-32.089,60	-3.553,86	1.474,06
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
Povećanje/(smanjenje) vlastitih vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00
Smanjenje/(povećanje) danih dugotrajnih kredita, pozajmica i sl.	0,00	0,00	0,00	0,00
Smanjenje/(povećanje) danih kratkotrajnih kredita, pozajmica i sl.	288,01	23,09	732,07	-1.043,56
Povećanje/(smanjenje) primljenih dugoročnih kredita, pozajmica i drugih posudbi	-14.361,01	0,00	299.157,22	-89.747,11
Povećanje/(smanjenje) primljenih kratkoročnih kredita, pozajmica i drugih posudbi	11.597,85	-8.039,15	-327.288,99	59.655,15
Ostalo povećanje/(smanjenje) novčanih tokova iz financijskih aktivnosti	0,00	0,00	-0,03	0,00
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-2.475,15	-8.016,06	-27.399,73	-31.135,52
NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	-29.463,27	-9.405,53	19.011,82	-8.627,02
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	41.671,11	12.207,84	2.802,31	21.814,13
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	12.207,84	2.802,31	21.814,13	13.187,11

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA (KPI)

	ACT 2019	ACT 2020	ACT 2021	ACT 2022	ACT 6M 2023
Poslovni prihodi	1.809.822	872.091	1.044.115	1.468.364	813.476
Prihodi od prodaje	1.786.428	607.550	858.336	1.312.860	588.205
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA)	-101.041	-196.440	996	-263.399	-610.369
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA) %	-5,7%	-32,3%	0,1%	-20,1%	-103,8%
EBITDA bez izvanrednih stavki	-101.041	-196.440	996	-263.399	-610.369
EBITDA bez izvanrednih stavki %	-5,7%	-32,3%	0,1%	-20,1%	-103,8%
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT)	-110.606	-209.756	-14.924	-278.307	-617.553
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT) %	-6,2%	-34,5%	-1,7%	-21,2%	-105,0%
EBIT bez izvanrednih stavki	-110.606	-209.756	-14.924	-278.307	-617.553
EBIT bez izvanrednih stavki %	-6,2%	-34,5%	-1,7%	-21,2%	-105,0%
Dobit prije poreza (EBT)	-132.424	-225.715	-37.359	-329.482	-628.896
Dobit prije poreza (EBT) %	-7,4%	-37,2%	-4,4%	-25,1%	-106,9%
Dobit poslije poreza	-132.424	-225.715	-37.359	-329.482	-628.896
Neto marža %	-7,4%	-37,2%	-4,4%	-25,1%	-106,9%
Povrat na kapital (ROE)	41,3%	41,3%	6,4%	36,1%	40,8%
Povrat na imovinu (ROA)	-17,0%	-35,5%	-5,5%	-45,0%	-250,2%
Radni kapital	-368.407	-596.717	-650.246	-669.217	-1.379.202
Obrt radnog kapitala (WCT)	-4,8	-1,0	-1,3	-2,0	-0,4
Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)	0,4	0,3	0,3	0,4	0,1
Dani naplate potraživanja (DSO)	42,5	17,7	26,0	23,5	16,8
Dani naplate potraživanja (korekcija za PDV) (DSO korigirano)	34,0	14,2	20,8	18,8	13,4
Dani plaćanja dobavljačima (DPO) - UKUPNO	205,1	509,6	519,4	417,0	445,1
Dani plaćanja dobavljačima (korekcija za PDV) (DPO korigirano) - UKUPNO	164,1	407,7	415,5	333,6	356,1
Dani vezivanja zaliha (u odnosu na prihode od prodaje) (DIS)	19,3	53,6	39,4	28,9	2,8
Dani vezivanja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili proizvodnje) (DIS)	63,8	148,3	110,9	63,3	4,6
Koeficijent obrtaja zaliha (u odnosu na prihode od prodaje)	18,6	6,7	9,1	12,5	128,4
Koeficijent obrtaja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili proizvodnje)	5,6	2,4	3,2	5,7	78,5
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	2,3	1,0	1,3	1,8	2,3
Ukupna zaduženost (ukupne obveze / aktiva) %	141,1%	185,9%	185,8%	224,6%	713,5%
Broj zaposlenih	59	47	39	37	38
Prihod od prodaje po zaposlenom	30.278	12.927	22.009	35.483	15.479
EBITDA po zaposlenom	-1.713	-4.180	26	-7.119	-16.062
EBIT po zaposlenom	-1.875	-4.463	-383	-7.522	-16.251
EBT po zaposlenom	-2.244	-4.802	-958	-8.905	-16.550
KUMULATIVNI NOVČANI TOKOVI (POZICIJA NOVCA)	41.671	12.208	2.802	21.814	13.187
POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA U GODINI		-29.463	-9.406	19.012	-8.627

7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN 30.6.2023. godine

Iz financijskih izvještaja navedenih u prethodnom poglavlju vidljivo je da Lječilište ima negativan radni kapital u iznosu od 1.379,2 tis. EUR na dan 30.6.2023. godine. Za više detalja vezano za pregled razine radnog kapitala vidjeti tabelu u nastavku.

	2019	2020	2021	2022	6M 2023
Radni kapital	-368.407	-596.717	-650.246	-669.217	-1.379.202

Za više detalja vidjeti bilancu i ključne pokazatelje poslovanja u poglavlju 6.

8. MJERE FINANCIJSKOGA RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA

Mjere financijskog restrukturiranja potencijalno uključuju:

- djelomičan otpis obveza
- odgodu dospelosti obveza
- otplatu obveza u ratama
- po potrebi unovčenje imovine radi namirenja tražbina
- izmjenu rokova dospelosti obveza
- konverziju duga u kapital i/ili kapitalne rezerve, odnosno pretvaranje tražbina vjerovnika u kapital i/ili kapitalne rezerve.

Opis mjera financijskog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava i druge aspekte su navedeni u nastavku.

		MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA				
VRSTE OBVEZA	KATEGORIJA TRAŽBINA	UKUPNO OTPIS TRAŽBINE (u %)	POČEK MJ.	ROK OTPLATE NAKON POČEKA MJ.	GODIŠNJA KAMATNA STOPA	NAČIN OTPLATE
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplatnog reda						
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava (PU)	neosigurane tražbine	70,0%	12	48	0,00%	mjesečno
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine					
<i>Poslovna banka - neosigurane tražbine</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Pozajmice - neosigurane</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Pozajmice - neosigurane, Int</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Ext</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Int</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA						
Tražbine koje <u>nisu</u> predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)						
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine	N/P	N/P	N/P	N/P	N/P

		EFEKTI FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA			
VRSTE OBVEZA	KATEGORIJA TRAŽBINA	UKUPNO OTPIS TRAŽBINE (u EUR)	OSTATAK DUGA (u EUR)	OTPLATA / ANUITET MJ.	OTPLATA / ANUITET GOD.
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplatnog reda		1.432.541,80	613.946,48	4.513,00	54.156,00
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava (PU)	neosigurane tražbine	10.125,62	4.339,55	90,41	1.084,92
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine	1.422.416,18	609.606,93	4.422,59	53.071,08
<i>Poslovna banka - neosigurane tražbine</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>400.711,17</i>	<i>171.733,36</i>	<i>3.577,78</i>	<i>42.933,36</i>
<i>Pozajmice - neosigurane</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>113.368,23</i>	<i>48.586,38</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Pozajmice - neosigurane, Int</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>113.368,23</i>	<i>48.586,38</i>	<i>N/A</i>	<i>N/P</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>908.336,78</i>	<i>389.287,19</i>	<i>844,81</i>	<i>10.137,72</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Ext</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>94.618,92</i>	<i>40.550,96</i>	<i>844,81</i>	<i>10.137,72</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Int</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>813.717,86</i>	<i>348.736,23</i>	<i>N/P</i>	<i>N/P</i>
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA		1.432.541,80	613.946,48	4.513,00	54.156,00
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)		0,00	0,00	0,00	0,00
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine	N/P	N/P	N/P	N/P
SVEUKUPNO OBVEZE		1.432.541,80	613.946,48	4.513,00	54.156,00

Za više detalja u vezi učinaka mjera financijskog restrukturiranja vidjeti poglavlje 13. Plan poslovanja za razdoblje od 2023.-2029. godine, uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana, odnosno planski račun dobiti i gubitka, bilancu, izvještaj o novčanim tokovima te pregled ključnih pokazatelja poslovanja.

9. MJERE OPERATIVNOGA RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na poslovanje, te druge aspekte su navedeni u nastavku:

- restrukturiranje sržne (eng. core) djelatnosti
 - planirani volumen poslovanja temeljen je na sljedećim osnovnim pretpostavkama:
 - Prihod od prodaje:
 - Lječilište je u pregovorima za poslovna partnerstva za nove projekte (u vrlo visokoj fazi), što će utjecati na rast obima poslovanja u narednim razdobljima, sukladno sadašnjim spoznajama od 2024. godine
 - maksimalni mogući potencijal je još veći od planiranog, ali za sada je konzervativno planiran volumen zbog ograničenog dostupnog obrtnog kapitala, kao i dr. razloga na koje Lječilište u velikoj mjeri ne može utjecati (npr. razvoj odnosa s potencijalnim strateškim partnerima i/ili investitorima i sl.)
 - planiran je daljnji razvoj poslovanja i prodaja u postojećim niže navedenim ključnim segmentima poslovanja odnosno grupama proizvoda i/ili usluga, s porastom od 15% YOY odnosno godina na godinu (eng. Year Over Year) u 2024. godini, a u 2025. i narednim godinama 5%:
 - Prihodi od smještaja
 - Prihodi od Depadansa
 - Prihodi od terapija, medicinskih usluga
 - Prihodi od Wellnessa
 - Prihodi od refundacija HZZO
 - Prihodi od kuhinje
 - Prihodi od šanka
 - Sport i rekreacija
 - Prihod od prodaje - USLUGE – ostalo

- planiran je razvoj poslovanja i prodaja u novim niže navedenim segmentima poslovanja odnosno grupama proizvoda i/ili usluga, kako slijedi:
 - Prihodi od cjeloživotnog smještaja
 - Od 2024. godine, 200 tis. EUR u 2024. godini, uz povećanje od 200 tis. EUR YOY do punog planiranog kapaciteta u 2027. godini i narednim godinama u iznosu od 800 tis. EUR
 - Prihodi camping
 - Od 2024. godine, 100 tis. EUR u 2024. godini, uz povećanje od 100 tis. EUR YOY do punog planiranog kapaciteta u 2027. godini i narednim godinama u iznosu od 400 tis. EUR
- uz prije navedeno, bitna je i činjenica da postoji prostor za dizanje cijena proizvoda i usluga, odnosno marži u budućnosti
- Lječilište očekuje da potpunog zatvaranja (tzv. lockdown) u budućnosti neće biti, te poteškoća u poslovanju u toj mjeri kao što je prethodno opisano
- napomena: postojeći kapaciteti Lječilišta uz planirane investicije su dostatni za realizaciju planiranih projekata, te realizaciju postojećih ugovora, narudžbi i/ili uhodanih poslova
 - sve navedeno će pozitivno utjecati na financijsku stabilnost, kako na osiguranje otplate postojećih obveza, tako i osiguranje radnog kapitala za buduće poslovanje Lječilišta i nužne investicije, te profitabilnost, likvidnost i solventnost Lječilišta
- predviđa se učinkovitije planiranje projektima, te upravljanje resursima čime će se postići povećana produktivnost/iskorištenost kapaciteta
- po potrebi pokrivanje vršnih opterećenja kooperantima i privremenim zapošljavanjem
- uspješnom provedbom restrukturiranja omogućila bi se planirana realizacija postojećih ugovora i daljnja realizacija budućih očekivanih projekata od kojih su određeni već u visokoj fazi pripreme i/ili pregovora
- posebni naponi će se uložiti u razvoj optimalnog balansa postojećih i novih proizvodnih i/ili uslužnih programa
- uspješnom provedbom restrukturiranja, te ako se ostvare svi prije navedeni preduvjeti Lječilište će biti u mogućnosti angažirati dodatne resurse, te realizirati postojeće i uvesti nove programe s višom dodatnom vrijednosti

- osiguravanje dodatnih poslovnih prihoda i/ili smanjenja troškova:
 - uvođenje novih komplementarnih programa za iste i druge segmente čime će se postići dodatni pozitivni sinergijski efekti
 - pregovori za bonuse i/ili rabate od dobavljača čime bi se ostvarili dodatni pozitivni efekti
- u planiranom razdoblju planirane su kapitalne investicije (CAPEX) za nužno održavanje konkurentne razine ponude, s ciljem održavanja i povećanja konkurentnosti, podizanja kvalitete ponude s većom dodanom vrijednošću, kao i proširenje postojećih djelatnosti s ciljem iskorištavanja sinergijskih učinaka
- upravljanje ljudskim resursima i troškovima zaposlenika:
 - s obzirom da je dio operativnog restrukturiranja vezan za optimizaciju ljudskih resursa uslijed teškoća u poslovanju već odrađen tijekom prethodnog razdoblja, te s obzirom da Lječilište, sukladno uobičajenoj praksi u branši, koristi po potrebi vanjske profesionalne usluge i/ili privremeno zapošljavanje, tijekom budućih razdoblja operativnog restrukturiranja Lječilište neće imati troškove zbrinjavanja zaposlenika, pa stoga ne postoji program zbrinjavanja viška zaposlenika
 - ako se realizira uspješna provedba restrukturiranja i planirani obim poslovanja Lječilište planira zapošljavanja djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja
 - za više detalja o planu zapošljavanje vidjeti poglavlje 12. Plan zapošljavanja
 - povećana produktivnost/iskorištenost kapaciteta uslijed učinkovitijeg planiranja projektima, te upravljanja resursima
 - predviđa se permanentna edukacija i/ili usavršavanja vještina djelatnika i u budućim razdobljima
 - predviđa se uvođenje motivacijskog sustava za zaposlenike i/ili budžet za povećanje plaća s obzirom na relativno nisku razinu plaća, kako bi se spriječio daljnji odljev radnika, te kako bi iste pratile (očekivani) trend rasta plaća i troškova života u planiranim razdobljima, posebice zbog ulaska RH u euro zonu i inflacije, počevši od 2024. godine, nakon završetka faze restrukturiranja, gdje je predviđen fond u iznosu od 10% od redovnih bruto II plaća, uz trend povećanja za 5 postotnih bodova godišnje u narednim razdobljima sve do 25% u 2027. i narednim godinama, a sve pod uvjetom da se nakon obračunanih troškova za motivacijski sustava za zaposlenike i/ili budžet za povećanje plaća ostvaruju ili premašuju financijski ciljevi Lječilišta sukladno ovom Planu financijskog i operativnog restrukturiranja
 - za više detalja u vezi strateških financijskih ciljeva vidjeti poglavlje 13. Plan poslovanja za razdoblje od 2023.-2029. godine

- naknadno će se po potrebi dodatno razraditi individualni ciljevi za svakog zaposlenika, odnosno organizacijsku jedinicu
- permanentno upravljanje profitabilnosti, operativnim troškovima i radnim kapitalom s ciljem optimiranja istog
 - permanentnim upravljanjem profitabilnosti, operativnim troškovima i normalizacijom poslovanja uz osiguravanje zadovoljavajuće razine radnog kapitala omogućila bi se redovna nabava materijala i plaćanje operativnih troškova, a svim navedenim bi se ostvarili pozitivni efekti na operativnu dobit prosječno 2-3% na godišnjoj razini
 - plan u razdoblju od 2024.-2029. godine dane naplate potraživanja (korigirano za PDV) (DSO korigirano) održavati na 20 dana prosječno na godišnjoj razini
 - plan u razdoblju od 2024.-2029. godine dane plaćanja dobavljačima (korigirano za PDV) (DPO korigirano) za novonastale obveze održavati na 20 dana prosječno na godišnjoj razini
 - plan u razdoblju od 2024.-2029. godine održavati sumnjiva i sporna potraživanja (kreditni rizici u branši) i/ili osiguranje potraživanja (eng. credit insurance) i/ili ispravak vrijednosti zaliha sveukupno na godišnjoj razini od 0,5% prihoda od prodaje
- sve prije navedeno će sukladno planu rezultirati sljedećim EBIT i EBITDA maržama:
 - EBITDA marža bez izvanrednih stavki: od 2025. godine održiva EBITDA marža na razini od minimalno 1,4%
 - EBIT marža bez izvanrednih stavki: od 2025. godine održiva EBIT marža na razini od minimalno 0,3%.

Za više detalja u vezi učinaka mjera operativnog restrukturiranja na poslovanje vidjeti poglavlje 13. Plan poslovanja za razdoblje od 2023.-2029. godine, uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana, odnosno planski račun dobiti i gubitka, bilancu, izvještaj o novčanim tokovima te pregled ključnih pokazatelja poslovanja.

10. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Planirani troškovi restrukturiranja se procjenjuju na iznos između 15,3 i 19,9 tis. EUR (u planu su budžetirani u iznosu od sveukupno 17,6 tis. EUR - prosjek navedenih iznosa), a sačinjavaju administrativne troškove predstečajnog postupka, nagradu za rad povjerenika predstečajnog postupka, troškove poslovnog i financijskog savjetnika, putne troškove i ostale troškove (bilježnik, odvjetnik, sudske pristojbe, objave i dr.).

11. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA

Uprava Lječilišta redovito komunicira sa svim radnicima o svim bitnim temama za Lječilište, a pogotovo za njihov djelokrug i/ili poslovna područja interesa, kada god je moguće uživo, a kada ne putem Internet platformi za telefonske konferencije i/ili jednostavno putem (mobilnog) telefona, a uz sve navedeno po potrebi i pisanim putem (elektronski i/ili ako je nužno i redovnom poštom).

Shodno tome i u kontekstu restrukturiranja i predstečajnog postupka Uprava Lječilišta planira redovno komunicirati status i sve ključne činjenice i okolnosti svim radnicima o svim ključnim promjenama i/ili u svim ključnim fazama postupka, ovisno o dinamici predstečajnog postupka, planski najmanje jednom mjesečno, a po potrebi i češće.

Dodatno, svatko od radnika ima pravo i mogućnost u svakom trenutku po potrebi kontaktirati Upravu Lječilišta, bilo usmenim i/ili pisanim putem o svim bitnim temama za Lječilište, a pogotovo za njihov djelokrug i/ili poslovna područja interesa, a shodno tome posebno i u kontekstu restrukturiranja i predstečajnog postupka.

Uz sve prije navedeno radnici će u svakom trenutku biti u mogućnosti pratiti status predstečajnog postupka i sve bitno povezano s istim i na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova, gdje su informacije lako dostupne i predstavljene na način prilagođen korisnicima (prosječnim, odnosno najširem krugu).

12. PLAN ZAPOSŁJAVANJA

Daljnje aktivnosti zapošljavanja su usmjerene na osiguravanje adekvatnog broja i strukture zaposlenika, potrebnih za ostvarivanje ciljeva Lječilišta. S obzirom da je dio operativnog restrukturiranja vezan za optimizaciju ljudskih resursa uslijed teškoća u poslovanju već odrađen tijekom prethodnog razdoblja, te s obzirom da Lječilište, sukladno uobičajenoj praksi u branši, koristi po potrebi vanjske profesionalne usluge i/ili privremeno zapošljavanje, tijekom budućih razdoblja operativnog restrukturiranja Lječilište neće imati troškove zbrinjavanja zaposlenika, pa stoga ne postoji program zbrinjavanja viška zaposlenika.

Lječilište će u planskom razdoblju, ukoliko se realizira uspješna provedba restrukturiranja i planirani obim poslovanja imati potrebu za zapošljavanjem djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja – otpuštanja, rad na kraće vrijeme i slično nije predviđeno sukladno spoznajama u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja. Kretanje planiranog broja zaposlenih iskazano je kako slijedi:

Br. radnika*	2021	2022	6M 2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Uprava (CEO, COO, CFO, CTO itd.)	0,4	0,7	0,4	0,4	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Zajedničke službe (Prodaja, Razvoj, Nabava, Financije i računovodstvo)	3,0	3,0	3,0	3,0	3,6	4,1	4,5	5,0	5,1	5,2
Marketing i recepcija	5,0	3,0	4,0	4,0	4,8	5,4	6,1	6,7	6,8	7,0
Prodaja	1,0	2,0	1,0	1,0	1,2	1,4	1,5	1,7	1,7	1,7
Terapija	9,0	7,0	7,0	7,0	8,4	9,5	10,6	11,7	11,9	12,2
Wellness	1,0	2,0	2,0	2,0	2,4	2,7	3,0	3,3	3,4	3,5
Domaćinstvo	6,6	5,3	6,6	6,6	7,9	9,0	10,0	11,0	11,3	11,5
Tehnička služba	3,0	3,0	3,0	2,0	2,4	2,7	3,0	3,3	3,4	3,5
Kuhinja	5,0	6,0	6,0	6,0	7,2	8,1	9,1	10,0	10,2	10,4
Restoran	2,0	2,0	2,0	2,0	2,4	2,7	3,0	3,3	3,4	3,5
Šankovi	3,0	3,0	3,0	3,0	3,6	4,1	4,5	5,0	5,1	5,2
UKUPNO BROJ ZAPOSLENIKA	39,0	37,0	38,0	37,0	44,9	50,7	56,3	62,0	63,3	64,7

* na temelju sati rada - FTE (eng. Full-Time Equivalent)

13. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE OD 2023.-2029. godine

Ključne pretpostavke plana poslovanja i detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana su kako slijedi:

- prihvaćanje predloženih mjera financijskog i operativnog restrukturiranja sukladno ovom planu od strane vjerovnika (zakonskih većina)
- uspješna provedba plana financijskog i operativnog restrukturiranja s predviđenim mjerama i efektima istih
 - predviđa se izvanredan-ostali prihod od otpisa obveza u predstečajnom postupku u 2024. godini u iznosu od 1.432,5 tis. EUR
- projekcije prihoda i bruto marže u razdoblju od 2024.-2029. godine temeljene su na projekcijama za sve djelatnosti i grupe proizvoda i/ili usluga kojima se Lječilište bavi i novim proizvodnim i/ili uslužnim programima
 - planirani volumen poslovanja temeljen je na sljedećim osnovnim pretpostavkama:
 - Prihod od prodaje:
 - Lječilište je u pregovorima za poslovna partnerstva za nove projekte (u vrlo visokoj fazi), što će utjecati na rast obima poslovanja u narednim razdobljima, sukladno sadašnjim spoznajama od 2024. godine
 - maksimalni mogući potencijal je još veći od planiranog, ali za sada je konzervativno planiran volumen zbog ograničenog dostupnog obrtnog kapitala, kao i dr. razloga na koje Lječilište u velikoj mjeri ne može utjecati (npr. razvoj odnosa s potencijalnim strateškim partnerima i/ili investitorima i sl.)
 - planiran je daljnji razvoj poslovanja i prodaja u postojećim niže navedenim ključnim segmentima poslovanja odnosno grupama proizvoda i/ili usluga, s porastom od 15% YOY odnosno godina na godinu (eng. Year Over Year) u 2024. godini, a u 2025. i narednim godinama 5%:
 - Prihodi od smještaja
 - Prihodi od Depadansa
 - Prihodi od terapija, medicinskih usluga
 - Prihodi od Wellnessa
 - Prihodi od refundacija HZZO
 - Prihodi od kuhinje

- Prihodi od šanka
 - Sport i rekreacija
 - Prihod od prodaje - USLUGE – ostalo
- planiran je razvoj poslovanja i prodaja u novim niže navedenim segmentima poslovanja odnosno grupama proizvoda i/ili usluga, kako slijedi:
 - Prihodi od cjeloživotnog smještaja
 - Od 2024. godine, 200 tis. EUR u 2024. godini, uz povećanje od 200 tis. EUR YOY do punog planiranog kapaciteta u 2027. godini i narednim godinama u iznosu od 800 tis. EUR
 - Prihodi camping
 - Od 2024. godine, 100 tis. EUR u 2024. godini, uz povećanje od 100 tis. EUR YOY do punog planiranog kapaciteta u 2027. godini i narednim godinama u iznosu od 400 tis. EUR
- uz prije navedeno, bitna je i činjenica da postoji prostor za dizanje cijena proizvoda i usluga, odnosno marži u budućnosti
- Lječilište očekuje da potpunog zatvaranja (tzv. lockdown) u budućnosti neće biti, te poteškoća u poslovanju u toj mjeri kao što je prethodno opisano
- napomena: postojeći kapaciteti Lječilišta uz planirane investicije su dostatni za realizaciju planiranih projekata, te realizaciju postojećih ugovora, narudžbi i/ili uhodanih poslova
- ako se realizira uspješna provedba restrukturiranja i planirani obim poslovanja Lječilište planira zapošljavanje djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja
 - za više detalja o planu zapošljavanje vidjeti poglavlje 12. Plan zapošljavanja
 - predviđa se učinkovitije planiranje projektima, te upravljanje resursima čime će se postići povećana produktivnost/iskorištenost kapaciteta
 - po potrebi pokrivanje vršnih opterećenja kooperantima i privremenim zapošljavanjem

- predviđa se uvođenje motivacijskog sustava za zaposlenike i/ili budžet za povećanje plaća s obzirom na relativno nisku razinu plaća, kako bi se spriječio daljnji odljev radnika, te kako bi iste pratile (očekivani) trend rasta plaća i troškova života u planiranim razdobljima, posebice zbog ulaska RH u euro zonu i inflacije, počevši od 2024. godine, nakon završetka faze restrukturiranja, gdje je predviđen fond u iznosu od 10% od redovnih bruto II plaća, uz trend povećanja za 5 postotnih bodova godišnje u narednim razdobljima sve do 25% u 2027. i narednim godinama, a sve pod uvjetom da se nakon obračunanih troškova za motivacijski sustav za zaposlenike i/ili budžet za povećanje plaća ostvaruju ili premašuju financijski ciljevi Lječilišta sukladno ovom Planu financijskog i operativnog restrukturiranja
 - naknadno će se po potrebi dodatno razraditi individualni ciljevi za svakog zaposlenika, odnosno organizacijsku jedinicu
- u planiranom razdoblju planirane su kapitalne investicije (CAPEX) kako slijedi:
 - ICT (informacijska i komunikacijska tehnologija, eng. Information and Communications Technologies) opremu i ostalu opremu u svakoj godini u ukupnom iznosu od 80 tis. EUR godišnje počevši od kraja 2024. godine
- u 2024. godini uključeni su jednokratni troškovi restrukturiranja Lječilišta u procijenjenom iznosu od sveukupno 17,6 tis. EUR
- projekcije troškova u razdoblju od 2024.-2029. godine temeljene su na mjerama i efektima operativnog i financijskog restrukturiranja Lječilišta
- konzervativno uključeni efekti alternativnog tretmana tražbina sukladno planu restrukturiranja: „alternativno, ako u određenom periodu na bankovnim računima neće biti sredstava za povrat restrukturiranih obveza sukladno planu restrukturiranja za minimalno naredna 3 mjeseca i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, interne vjerovnike (Kliman Mirko, OIB: 47234241216, Gradinje, Sveti Stjepan 60; MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., OIB: 31668297573, Opatalj - Portole, Livade, Sv. Stjepan 60) će se podmiriti kada se za to stvore prethodno navedeni preduvjeti i/ili po povratu restrukturiranih obveza za sve eksterne vjerovnike u cijelosti sukladno planu restrukturiranja“
- ako se temeljem provedenog predstečajnog postupka u poreznom razdoblju u kojem će biti sklopljeni predstečajni sporazum i/ili u narednim planiranim razdobljima realizira/utvrdi porezna dobit iznad postojećih prenesenih poreznih gubitaka, tako nastala dobit i/ili učinci konverzije duga u kapital i/ili kapitalne rezerve, odnosno pretvaranja tražbina vjerovnika u kapital i/ili kapitalne rezerve će se ako je moguće u datom razdoblju iskoristiti za povećanje temeljnog kapitala i/ili kapitalne rezerve i/ili drugu radnju koja će u datom razdoblju biti najprihvatljivija za Dužnika sukladno tada važećim propisima

- za ostale pozicije plana je primijenjena povijesna struktura iste stavke financijskih izvještaja po vrsti iste u Lječilištu, te načela najboljih praksi
- sve navedeno će pozitivno utjecati na financijsku stabilnost, kako na osiguranje otplate postojećih obveza, tako i osiguranje radnog kapitala za buduće poslovanje Lječilišta i nužne investicije, te profitabilnost, likvidnost i solventnost Lječilišta.

Efekti mjera financijskog i operativnog restrukturiranja na manjak likvidnih sredstava i profitabilnost poslovanja su najbolje vidljivi iz planskog računa dobiti i gubitka, bilance, izvještaja o novčanim tokovima, te pregleda ključnih pokazatelja poslovanja u nastavku.

Iz istih su razvidni pozitivni efekti u slučaju uspješne provedbe programa restrukturiranja koji će omogućiti stabilizaciju poslovanja i vraćanje zadovoljavajuće likvidnosti, te snažni novčani tokovi od poslovnih aktivnosti već od 2026. godine bez jednokratnih stavaka proizašlih iz restrukturiranja, te osigurati solventnost i profitabilno poslovanje.

Za više detalja vidjeti planski račun dobiti i gubitka, bilancu, izvještaj o novčanim tokovima, ključne pokazatelje poslovanja, te kretanje ključnih pokazatelja poslovanja YOY (godina na godinu, eng. Year Over Year) u nastavku.

Račun dobiti i gubitka – statutarni (sažet)
RAČUN DOBITI I GUBITKA

	ACT	EST	EST	EST	EST	EST	EST
Naziv pozicije	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	1.477.897,94	1.932.302,36	2.336.019,50	2.743.476,07	3.154.859,04	3.241.436,21	3.332.342,24
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	1.186.280,55	1.664.222,64	2.032.433,77	2.404.055,45	2.779.258,23	2.858.221,13	2.941.132,18
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0,00						
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	291.617,39	268.079,72	303.585,73	339.420,62	375.600,81	383.215,08	391.210,06
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	2.177.601,49	2.048.518,46	2.329.144,09	2.624.880,98	2.934.672,16	3.005.275,45	3.079.042,87
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	977.986,13	1.162.845,06	1.284.088,48	1.406.454,89	1.530.000,44	1.556.001,09	1.583.301,79
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	530.882,91	720.166,92	849.009,12	982.042,56	1.125.909,00	1.148.940,00	1.173.556,50
4. Amortizacija	14.181,13	16.057,10	20.616,05	34.731,40	50.636,22	66.636,22	82.636,22
5. Ostali troškovi	101.979,76	141.128,27	165.268,27	189.631,85	214.230,21	219.407,03	224.842,70
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	6.771,22	8.321,11	10.162,17	12.020,28	13.896,29	14.291,11	14.705,66
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostali poslovni rashodi	545.800,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	18,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	18.377,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI OD RESTRUKTURIRANJA	0,00	1.432.541,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI OD RESTRUKTURIRANJA	0,00	17.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	1.477.916,86	3.364.844,16	2.336.019,50	2.743.476,07	3.154.859,04	3.241.436,21	3.332.342,24
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	2.195.979,26	2.066.157,46	2.329.144,09	2.624.880,98	2.934.672,16	3.005.275,45	3.079.042,87
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	-718.062,40	1.298.686,70	6.875,41	118.595,09	220.186,88	236.160,76	253.299,37
XII. POREZ NA DOBIT	0,00	0,00	0,00	9.486,06	39.633,64	42.508,94	45.593,89
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	-718.062,40	1.298.686,70	6.875,41	109.109,03	180.553,24	193.651,82	207.705,48

Račun dobiti i gubitka –menadžerski izvještaj

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Poslovni prihodi (korigirano za izvanredne - ostale prihode)	1.477.897,94	3.364.844,16	2.336.019,50	2.743.476,07	3.154.859,04	3.241.436,21	3.332.342,24
Prihodi od prodaje	1.186.280,55	1.664.222,64	2.032.433,77	2.404.055,45	2.779.258,23	2.858.221,13	2.941.132,18
Ostali poslovni prihodi	291.617,39	268.079,72	303.585,73	339.420,62	375.600,81	383.215,08	391.210,06
Izvanredni - ostali prihodi	0,00	1.432.541,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poslovni rashodi bez amortizacije (korigirano za izvanredne - ostale rashode)	-2.163.420,36	-2.050.100,36	-2.308.528,04	-2.590.149,58	-2.884.035,94	-2.938.639,23	-2.996.406,65
T roškovi sirovina i materijala	-557.690,15	-695.484,38	-785.732,55	-876.816,65	-968.778,45	-988.132,17	-1.008.453,59
T roškovi prodane robe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostali vanjski materijalni troškovi	-420.295,98	-467.360,68	-498.355,93	-529.638,24	-561.221,99	-567.868,92	-574.848,20
Bruto plaće	-530.882,91	-720.166,92	-849.009,12	-982.042,56	-1.125.909,00	-1.148.940,00	-1.173.556,50
Ostali operativni troškovi	-101.979,76	-141.128,27	-165.268,27	-189.631,85	-214.230,21	-219.407,03	-224.842,70
Vrijednosna usklađenja	-6.771,22	-8.321,11	-10.162,17	-12.020,28	-13.896,29	-14.291,11	-14.705,66
Ostali poslovni rashodi	-545.800,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvanredni - ostali rashodi	0,00	-17.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operativna dobit(gubitak) prije amortizacije (EBITDA) *	-685.522,42	1.314.743,80	27.491,46	153.326,49	270.823,10	302.796,98	335.935,59
Operativna dobit(gubitak) prije amortizacije (EBITDA) % *	-57,8%	79,0%	1,4%	6,4%	9,7%	10,6%	11,4%
Amortizacija	-14.181,13	-16.057,10	-20.616,05	-34.731,40	-50.636,22	-66.636,22	-82.636,22
Operativna dobit(gubitak) (EBIT) *	-699.703,55	1.298.686,70	6.875,41	118.595,09	220.186,88	236.160,76	253.299,37
Operativna dobit(gubitak) (EBIT) % *	-59,0%	78,0%	0,3%	4,9%	7,9%	8,3%	8,6%
Financijski prihodi/(rashodi) (neto)	-18.358,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	1.477.897,94	3.364.844,16	2.336.019,50	2.743.476,07	3.154.859,04	3.241.436,21	3.332.342,24
UKUPNI RASHODI	-2.195.960,34	-2.066.157,46	-2.329.144,09	-2.624.880,98	-2.934.672,16	-3.005.275,45	-3.079.042,87
Dobit prije poreza (EBT)	-718.062,40	1.298.686,70	6.875,41	118.595,09	220.186,88	236.160,76	253.299,37
Dobit prije poreza (EBT) %	-60,5%	78,0%	0,3%	4,9%	7,9%	8,3%	8,6%
Porez na dobit	0,00	0,00	0,00	-9.486,06	-39.633,64	-42.508,94	-45.593,89
NETO DOBIT u EUR	-718.062,40	1.298.686,70	6.875,41	109.109,03	180.553,24	193.651,82	207.705,48
NETO DOBIT u %	-60,5%	78,0%	0,3%	4,5%	6,5%	6,8%	7,1%
Kumulativ neto dobiti od prve promatrane godine	-718.062,40	580.624,30	587.499,71	696.608,74	877.161,98	1.070.813,80	1.278.519,28

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Poslovni prihodi bez izvanrednih stavki	1.477.897,94	1.932.302,36	2.336.019,50	2.743.476,07	3.154.859,04	3.241.436,21	3.332.342,24
Poslovni rashodi bez amortizacije i izvanrednih stavki	-2.163.420,36	-2.032.461,36	-2.308.528,04	-2.590.149,58	-2.884.035,94	-2.938.639,23	-2.996.406,65
EBITDA bez izvanrednih stavki	-685.522,42	-100.159,00	27.491,46	153.326,49	270.823,10	302.796,98	335.935,59
EBITDA bez izvanrednih stavki %	-57,8%	-6,0%	1,4%	6,4%	9,7%	10,6%	11,4%
EBIT bez izvanrednih stavki	-699.703,55	-116.216,10	6.875,41	118.595,09	220.186,88	236.160,76	253.299,37
EBIT bez izvanrednih stavki %	-59,0%	-7,0%	0,3%	4,9%	7,9%	8,3%	8,6%

BILANCA

	ACT	EST	EST	EST	EST	EST	EST
Naziv pozicije	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVA							
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	41.347,78	107.639,87	167.023,82	212.292,42	241.656,20	255.019,98	252.383,76
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	2.359,95	2.072,92	1.785,89	1.498,86	1.211,83	924,80	637,77
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	38.987,83	105.566,95	165.237,93	210.793,56	240.444,37	254.095,18	251.745,99
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	215.543,23	376.389,86	272.257,28	310.318,79	457.368,81	589.953,80	396.311,67
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	10.452,86	19.319,01	21.825,90	24.356,02	26.910,52	27.448,11	28.012,60
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	161.320,40	135.945,47	166.023,55	196.380,17	227.029,40	233.479,66	240.252,41
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	37.372,04	37.372,04	37.372,04	37.372,04	37.372,04	37.372,04	37.372,04
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	6.397,93	183.753,34	47.035,79	52.210,56	166.056,85	291.653,99	90.674,62
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	11.686,68	54.526,35	66.590,36	78.766,10	91.059,19	93.646,32	96.362,81
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	268.577,69	538.556,08	505.871,46	601.377,31	790.084,20	938.620,10	745.058,24
PASIVA							
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	-1.630.892,42	65.116,89	71.992,30	181.101,33	361.654,57	555.306,39	365.689,26
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. KAPITALNE REZERVE	0,00	397.322,61	397.322,61	397.322,61	397.322,61	397.322,61	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	-912.830,02	-1.630.892,42	-332.205,72	-325.330,31	-216.221,28	-35.668,04	157.983,78
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	-718.062,40	1.298.686,70	6.875,41	109.109,03	180.553,24	193.651,82	207.705,48
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	184.480,36	176.006,87	121.850,87	67.694,87	13.538,87	0,00	0,00
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	1.714.989,75	297.432,32	312.028,29	352.581,11	414.890,76	383.313,71	379.368,98
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	268.577,69	538.556,08	505.871,46	601.377,31	790.084,20	938.620,10	745.058,24

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

	ACT	EST	EST	EST	EST	EST	EST
Naziv pozicije	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI							
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	-718.062,40	1.298.686,70	6.875,41	118.595,09	220.186,88	236.160,76	253.299,37
Amortizacija	14.181,13	16.057,10	20.616,05	34.731,40	50.636,22	66.636,22	82.636,22
Smanjenje/(povećanje) zaliha	94.883,51	-8.866,15	-2.506,89	-2.530,12	-2.554,50	-537,59	-564,49
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	-10.832,42	-18.941,82	-25.570,21	-25.807,01	-26.055,77	-5.483,54	-5.757,71
Smanjenje/(povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	157.956,04	44.316,75	-4.507,87	-4.549,61	-4.593,46	-966,72	-1.015,04
Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima	165.221,29	-1.134.626,75	-51,53	-2.516,01	-2.442,56	-8.518,25	-834,06
Povećanje/(smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	126.852,04	-190.143,48	-6.223,56	32.931,11	54.614,49	6.606,79	7.622,59
Ostalo povećanje/(smanjenje) novčanih tokova iz operativnih aktivnosti	193.314,37	-39.313,81	-13.148,93	-13.260,66	-13.378,01	-2.858,23	-2.716,49
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	23.513,56	-32.831,46	-24.517,53	137.594,19	276.413,29	291.039,44	332.670,39
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI							
Smanjenje/(povećanje) dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	14,87	-82.349,19	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
Smanjenje/(povećanje) dugotrajne financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajne financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	14,87	-82.349,19	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI							
Povećanje/(smanjenje) vlastitih vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0,00	397.322,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-397.322,61
Smanjenje/(povećanje) danih dugotrajnih kredita, pozajmica i sl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Smanjenje/(povećanje) danih kratkotrajnih kredita, pozajmica i sl.	-1.063,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Povećanje/(smanjenje) primljenih dugoročnih kredita, pozajmica i drugih posudbi	-114.676,86	-44.947,02	-42.933,36	-42.933,36	-42.933,36	-10.733,26	0,00
Povećanje/(smanjenje) primljenih kratkoročnih kredita, pozajmica i drugih posudbi	76.795,79	-59.839,53	10.733,34	0,00	0,00	-32.200,10	-10.733,26
Ostalo povećanje/(smanjenje) novčanih tokova iz financijskih aktivnosti	0,00	0,00	0,00	-9.486,06	-39.633,64	-42.508,94	-45.593,89
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	-38.944,63	292.536,06	-32.200,02	-52.419,42	-82.567,00	-85.442,30	-453.649,76
NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	-15.416,20	177.355,41	-136.717,55	5.174,77	113.846,29	125.597,14	-200.979,37
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	21.814,13	6.397,93	183.753,34	47.035,79	52.210,56	166.056,85	291.653,99
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	6.397,93	183.753,34	47.035,79	52.210,56	166.056,85	291.653,99	90.674,62

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA (KPIs)	ACT 2023	EST 2024	EST 2025	EST 2026	EST 2027	EST 2028	EST 2029
Poslovni prihodi	1.477.898	1.932.302	2.336.020	2.743.476	3.154.859	3.241.436	3.332.342
Prihodi od prodaje	1.186.281	1.664.223	2.032.434	2.404.055	2.779.258	2.858.221	2.941.132
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA)	-685.522	1.314.744	27.491	153.326	270.823	302.797	335.936
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA) %	-57,8%	79,0%	1,4%	6,4%	9,7%	10,6%	11,4%
EBITDA bez izvanrednih stavki	-685.522	-100.159	27.491	153.326	270.823	302.797	335.936
EBITDA bez izvanrednih stavki %	-57,8%	-6,0%	1,4%	6,4%	9,7%	10,6%	11,4%
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT)	-699.704	1.298.687	6.875	118.595	220.187	236.161	253.299
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT) %	-59,0%	78,0%	0,3%	4,9%	7,9%	8,3%	8,6%
EBIT bez izvanrednih stavki	-699.704	-116.216	6.875	118.595	220.187	236.161	253.299
EBIT bez izvanrednih stavki %	-59,0%	-7,0%	0,3%	4,9%	7,9%	8,3%	8,6%
Dobit prije poreza (EBT)	-718.062	1.298.687	6.875	118.595	220.187	236.161	253.299
Dobit prije poreza (EBT) %	-60,5%	78,0%	0,3%	4,9%	7,9%	8,3%	8,6%
Dobit poslije poreza	-718.062	1.298.687	6.875	109.109	180.553	193.652	207.705
Neto marža %	-60,5%	78,0%	0,3%	4,5%	6,5%	6,8%	7,1%
Povrat na kapital (ROE)	44,0%	1994,4%	9,6%	60,2%	49,9%	34,9%	56,8%
Povrat na imovinu (ROA)	-267,4%	241,1%	1,4%	18,1%	22,9%	20,6%	27,9%
Radni kapital	-1.487.760	133.484	26.819	36.504	133.537	300.286	113.306
Obrt radnog kapitala (WCT)	-0,8	12,5	75,8	65,9	20,8	9,5	26,0
Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)	0,1	1,3	0,9	0,9	1,1	1,5	1,0
Dani naplate potraživanja (DSO)	29,3	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
Dani naplate potraživanja (korekcija za PDV) (DSO korigirano)	23,5	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Dani plaćanja dobavljačima (DPO) - UKUPNO	543,0	37,6	34,2	30,8	28,0	25,6	25,0
Dani plaćanja dobavljačima (korekcija za PDV) (DPO korigirano) - UKUPNO	434,4	30,0	27,4	24,7	22,4	20,5	20,0
Dani vezivanja zaliha (u odnosu na prihode od prodaje) (DIS)	3,2	4,2	3,9	3,6	3,5	3,5	3,4
Dani vezivanja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili proizvod)	6,7	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Koeficijent obrtaja zaliha (u odnosu na prihode od prodaje)	113,5	86,1	93,1	98,7	103,3	104,1	105,0
Koeficijent obrtaja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili proizvod)	53,4	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0	36,0
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	4,4	3,1	4,0	4,0	3,5	3,0	3,9
Ukupna zaduženost (ukupne obveze / aktiva) %	707,2%	87,9%	85,8%	69,9%	54,2%	40,8%	50,9%
Broj zaposlenih (na temelju sati rada)	37	45	51	56	62	63	65
Prihod od prodaje po zaposlenom	32.062	36.983	39.852	42.930	44.827	45.369	45.248
EBITDA po zaposlenom	-18.528	29.217	539	2.738	4.368	4.806	5.168
EBIT po zaposlenom	-18.911	28.860	135	2.118	3.551	3.749	3.897
EBT po zaposlenom	-19.407	28.860	135	2.118	3.551	3.749	3.897
KUMULATIVNI NOVČANI TOKOVI (POZICIJA NOVCA)	6.398	183.753	47.036	52.211	166.057	291.654	90.675
POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA U GODINI	-6.789	177.355	-136.717	5.175	113.846	125.597	-200.979

14. PLANIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2029. godine

Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja, odnosno na dan 31.12.2029. godine vidljiva je u nastavku.

BILANCA

EST

Naziv pozicije	2029
AKTIVA	
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	252.383,76
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	637,77
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	251.745,99
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	0,00
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0,00
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0,00
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	396.311,67
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	28.012,60
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	240.252,41
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	37.372,04
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	90.674,62
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	96.362,81
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	745.058,24
PASIVA	
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	365.689,26
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	0,00
II. KAPITALNE REZERVE	0,00
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	0,00
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0,00
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	157.983,78
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	207.705,48
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0,00
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	0,00
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	0,00
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	379.368,98
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	0,00
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	745.058,24

15. ANALIZA TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI, TE PRIJEDLOZI ZA NJIHOVO NAMIRENJE

Analizu svih tražbina na **dan otvaranja predstečajnog postupka godine** prema visini i vrsti (ako primjenjivo: tražbine radnika i prijašnjih Dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine), te razina očekivanog namirenja i prijedlozi rokova za namirenje su vidljivi u nastavku.

VRSTE OBVEZA	KATEGORIJA TRAŽBINA	BRUTO STANJE DUGA	BRUTO STANJE DUGA %	KOREKCIJE	NETO DUG (BRUTO DUG - KOREKCIJE)	NETO DUG / SVEUKUPNO OBVEZE %	NETO DUG / UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU PREDMET PN %
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplasnog reda		2.046.488,28	98,39%	0,00	2.046.488,28	98,39%	99,99%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava (PU)	neosigurane tražbine	14.465,17	0,70%	0,00	14.465,17	0,70%	0,71%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine	2.032.023,11	97,69%	0,00	2.032.023,11	97,69%	99,28%
Poslovna banka - neosigurane tražbine	neosigurane tražbine	572.444,53	27,52%	0,00	572.444,53	27,52%	27,97%
Pozajmice - neosigurane	neosigurane tražbine	161.954,61	7,79%	0,00	161.954,61	7,79%	7,91%
Pozajmice - neosigurane, Int	neosigurane tražbine	161.954,61	7,79%	0,00	161.954,61	7,79%	7,91%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU	neosigurane tražbine	1.297.623,97	62,38%	0,00	1.297.623,97	62,38%	63,40%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Ext	neosigurane tražbine	135.169,88	6,50%	0,00	135.169,88	6,50%	6,60%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Int	neosigurane tražbine	1.162.454,09	55,88%	0,00	1.162.454,09	55,88%	56,80%
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA		2.046.488,28	98,4%	0,00	2.046.488,28	98,39%	100%
Tražbine koje <u>nisu</u> predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)		33.746,28	1,6%	0,00	33.746,28	1,62%	
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine	33.746,28	1,62%	0,00	33.746,28	1,62%	
SVEUKUPNO OBVEZE		2.080.234,56	100%	0,00	2.080.234,56	100%	

		MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA				
VRSTE OBVEZA	KATEGORIJA TRAŽBINA	UKUPNO OTPIS TRAŽBINE (u %)	POČEK MJ.	ROK OTPLATE NAKON POČEKA MJ.	GODIŠNJA KAMATNA STOPA	NAČIN OTPLATE
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplatnog reda						
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava (PU)	neosigurane tražbine	70,0%	12	48	0,00%	mjesečno
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine					
<i>Poslovna banka - neosigurane tražbine</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Pozajmice - neosigurane</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Pozajmice - neosigurane, Int</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Ext</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Int</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>70,0%</i>	<i>12</i>	<i>48</i>	<i>0,00%</i>	<i>mjesečno</i>
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA						
Tražbine koje <u>nisu</u> predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)						
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine	N/P	N/P	N/P	N/P	N/P

Za više detalja u vezi tražbina koje su predmet predstečajnog sporazuma, kao i detalje ponude Dužnika vjerovnicima o načinu, rokovima za ispunjenje i uvjetima namirenja tražbina, rokovima i uvjetima namirenja tražbina vidjeti poglavlje 17. Prijedlog temeljnih odrednica predstečajnog sporazuma.

15.1. Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine – jamstva i/ili sudužništva

Dužnik ima potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine po jamstvima i/ili sudužništvima Dužnika za obveze društva povezanog po osnivaču/članu i/ili po osobi ovlaštenoj za zastupanje, društva MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., Oprtalj - Portole (Općina Oprtalj - Portole), Livade, Sv. Stjepan 60, OIB: 31668297573, matični broj subjekta (MBS): 040036371 (u daljnjem tekstu: MIAMEDICA ili Glavni dužnik), a koji je glavni dužnik, odnosno direktni/osobni dužnik istom, niže navedenom vjerovniku.

Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine po jamstvima i/ili sudužništvima nisu bilančna obveza Dužnika, te Dužnik u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja ne može sa sigurnošću odrediti koliki je preostali dug Glavnog dužnika prema istom vjerovniku Glavnog dužnika (N/P – nije primjenjivo (u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja)), ali je u predstečajnom postupku isti utvrđen sukladno prijavi vjerovnika kako je navedeno u nastavku.

Redni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Pravna osnova tražbine	Iznos (utvrđeno) (EUR)
1	ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANKA dioničko društvo	23057039320	Rijeka, Jadranski trg 3a	Ugovori o solidarnom jamstvu - jamstvo (jamac platac)	328.132,77

Dužniku je u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja teško procijeniti da li će Glavni dužnik uredno i u cijelosti ispuniti sve svoje obveze prema istom vjerovniku Glavnog dužnika i/ili da Dužnik neće biti pozvan na ispunjenje predmetne potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine. Ukoliko bi Dužnik ipak bio pozvan na ispunjenje predmetne potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine, odnosno preostalog dijela duga Glavnog dužnika u datom trenutku, Dužnik će isto ispuniti uz jednak tretman kao vjerovnicima iz 1. skupine: NEOSIGURANE TRAŽBINE, odnosno na način da će se 70% iznosa prije navedenih tražbina otpisati, dok će se preostalih 30% iznosa tražbina namiriti uz sljedeće uvjete:

- od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum teče period počeka u razdoblju od 12 mjeseci

- po isteku perioda počeka teče razdoblje otplate pri čemu se preostali iznos tražbine namiruje u 48 jednakih mjesečnih obroka koji dospijevaju zadnjeg dana u mjesecu za taj mjesec, s time da prvi dospijeva zadnjeg dana u mjesecu u kojem istekne početak, bez obračuna kamata
- mogućnost prijevremene otplate
- u slučaju kašnjenja po bilo kojem dijelu tražbine iz ovog predstečajnog postupka, pa sve do dana naplate, obračunavat će se zatezna kamata u skladu s mjerodavnim zakonom
- alternativno, ako u određenom periodu na bankovnim računima neće biti sredstava za povrat restrukturiranih obveza sukladno planu restrukturiranja za minimalno naredna 3 mjeseca i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, interne vjerovnike (Kliman Mirko, OIB: 47234241216, Gradinje, Sveti Stjepan 60; MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., OIB: 31668297573, Oprtalj - Portole, Livade, Sv. Stjepan 60) će se podmirivati kada se za to stvore prethodno navedeni preduvjeti i/ili po povratu restrukturiranih obveza za sve eksterne vjerovnike u cijelosti sukladno planu restrukturiranja.

Za iste potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine u financijskim izvještajima i/ili planu restrukturiranja Dužnika nije izvršena rezervacija s obzirom na procjenu rukovodstva da je vjerojatnost odljeva po istima mala, i/ili će u slučaju potencijalnih odljeva po istima nastupiti protučinidba od strane Glavnog dužnika prema Dužniku, te je stoga procjena rukovodstva da u tom slučaju isto u konačnici neće imati negativan učinak na Dužnika, odnosno neto efekt će biti nula/neutralan.

15.2. Potencijalne obveze – sporne tražbine, odnosno postupci pred sudovima ili javnopravnim tijelima

Dužnik ima potencijalne obveze za niže navedene sporne tražbine, odnosno postupke pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je Dužnik stranka.

Redni broj	Naziv suda / javnopravno tijelo	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
1	Trgovački sud u Rijeci	Parnični postupak	P-456/2022	Intelektualno vlasništvo - autorsko pravo (kolektivna zaštita)	Hrvatsko društvo skladatelja, Ul. Petra Berislavića 9, 10000, Zagreb, OIB 56668956985	Tuženik		9.150,30	68.942,94
2	Trgovački sud u Rijeci	Parnični postupak	P-152/2020	Intelektualno vlasništvo - autorsko pravo (kolektivna zaštita)	Hrvatsko društvo skladatelja, Ul. Petra Berislavića 9, 10000, Zagreb, OIB 56668956985	Tuženik	Vrsta odluke kojom je predmet riješen: Presuda	10.047,17	75.700,40
3	Općinski sud u Pazinu	Parnični postupak	Pr-43/2022	Radno - isplata - kolektivni ugovor	Nevio Flego, MALI MLUN 14, 52420 Buzet, OIB: 21414837915	Tuženik		3.185,34	23.999,94

Redni broj	Naziv suda / javnopravnog tijela	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
4	Općinski prekršajni sud u Zagrebu	Prekršajni	Pp-674/2023	članak 189. st.1. t.4. Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima	Hrvatsko društvo skladatelja, Ul. Petra Berislavića 9, 10000, Zagreb, OIB 56668956985	Okrivljenik	Uvid u predmet nije moguć preko e-komunikacije. Radi se o prekršajnim postupcima u kojima se ne određuje vrijednost predmeta spora već samo postoji propisana novčana kazna za prekršaj koji se okrivljenima stavlja na teret. U konkretnom slučaju, u svim postupcima okrivljeni se terete za isti prekršaj kažnjiv po čl. 189. st. 1 t. 4. i st. 2. Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima, a za koji prekršaj je propisana novčana kazna za pravnu osobu u iznosu od 663,61 eur do 6.636,14 eur (5.000,00-50.000,00 kn), a za odgovornu osobu u pravnoj osobi u iznosu od 265,44 eur do 1.327,23 eur (2.000,00-10.000,00 kn), ali budući da je u svim slučajevima	981,68	7.396,47

Redni broj	Naziv suda / javnopravnog tijela	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
							<p>pokrenut žurni postupak prema čl. 221. st. 2 općinski sud ne može izreći veću kaznu od one predviđene u stavku 1. tog članka odnosno veću od 981,68 eura za pravnu osobu i do 1327,23 eura za odgovornu osobu u pravnoj osobi. Dakle za konkretne postupke možemo jedino odrediti raspon eventualne novčane kazne koju bi mogao izreći sud, a koliko će ona iznositi ukoliko ju sud izrekne ovisi isključivo o procjeni suda</p>		

Redni broj	Naziv suda / javnopravnog tijela	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
5	Općinski prekršajni sud u Zagrebu	Prekršajni	Pp – 990/2022	članak 189. st.1. t.4. Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima	Hrvatsko društvo skladatelja, Ul. Petra Berislavića 9, 10000, Zagreb, OIB 56668956985	Okrivljenik	Uvid u predmet nije moguć preko e-komunikacije. Radi se o prekršajnim postupcima u kojima se ne određuje vrijednost predmeta spora već samo postoji propisana novčana kazna za prekršaj koji se okrivljenima stavlja na teret. U konkretnom slučaju, u svim postupcima okrivljeni se terete za isti prekršaj kažnjiv po čl. 189. st. 1 t. 4. i st. 2. Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima, a za koji prekršaj je propisana novčana kazna za pravnu osobu u iznosu od 663,61 eur do 6.636,14 eur (5.000,00-50.000,00 kn), a za odgovornu osobu u pravnoj osobi u iznosu od 265,44 eur do 1.327,23 eur (2.000,00-10.000,00 kn), ali budući da je u svim slučajevima	981,68	7.396,47

Redni broj	Naziv suda / javnopravnog tijela	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
							<p>pokrenut žurni postupak prema čl. 221. st. 2 općinski sud ne može izreći veću kaznu od one predviđene u stavku 1. tog članka odnosno veću od 981,68 eura za pravnu osobu i do 1327,23 eura za odgovornu osobu u pravnoj osobi. Dakle za konkretne postupke možemo jedino odrediti raspon eventualne novčane kazne koju bi mogao izreći sud, a koliko će ona iznositi ukoliko ju sud izrekne ovisi isključivo o procjeni suda</p>		

Redni broj	Naziv suda / javnopravnog tijela	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
6	Općinski prekršajni sud u Zagrebu	Prekršajni	Pp – 8410/2021	članak 189. st.1. t.4. Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima	Hrvatsko društvo skladatelja, Ul. Petra Berislavića 9, 10000, Zagreb, OIB 56668956985	Okrivljenik	Uvid u predmet nije moguć preko e-komunikacije. Radi se o prekršajnim postupcima u kojima se ne određuje vrijednost predmeta spora već samo postoji propisana novčana kazna za prekršaj koji se okrivljenima stavlja na teret. U konkretnom slučaju, u svim postupcima okrivljeni se terete za isti prekršaj kažnjiv po čl. 189. st. 1 t. 4. i st. 2. Zakona o autorskom pravu i srodnim pravima, a za koji prekršaj je propisana novčana kazna za pravnu osobu u iznosu od 663,61 eur do 6.636,14 eur (5.000,00-50.000,00 kn), a za odgovornu osobu u pravnoj osobi u iznosu od 265,44 eur do 1.327,23 eur (2.000,00-10.000,00 kn), ali budući da je u svim slučajevima	663,61	4.999,97

Redni broj	Naziv suda / javnopravnog tijela	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
							<p>pokrenut žurni postupak prema čl. 221. st. 2 općinski sud ne može izreći veću kaznu od one predviđene u stavku 1. tog članka odnosno veću od 981,68 eura za pravnu osobu i do 1327,23 eura za odgovornu osobu u pravnoj osobi. Dakle za konkretne postupke možemo jedino odrediti raspon eventualne novčane kazne koju bi mogao izreći sud, a koliko će ona iznositi ukoliko ju sud izrekne ovisi isključivo o procjeni suda. U Postupku Pp-8410/2021 prvostupanjski sud je izrekao minimalnu propisanu novčanu kaznu.</p>		

Redni broj	Naziv suda / javnopravno tijelo	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
7	Upravni sud u Rijeci	Upravni postupak	Us I - 1108/2023	Komunalni	REPUBLIKA HRVATSKA, MINISTARSTVO GOSPODARSTVA I ODRŽIVOG RAZVOJA, UPRAVA VODNOG GOSPODARSTVA I ZAŠTITE MORA, OIB: 19370100881, Ulica Grada Vukovara 220, 10000 Zagreb.	Tuženik		18.492,88	139.334,60
8	Općinski sud u Pazinu	Parnični postupak	P-754/2019 (preth.pos .br. P-DO-61/2009)	Predaja u posjed i isplata	REPUBLIKA HRVATSKA. Adresa: Zagreb, 10000 Zagreb. OIB: 52634238587	Tuženik	Uvid u vrijednost predmeta nije moguć preko e-komunikacije. 28.08.2017. predmet se vodio pod poslovnim brojem P-DO-61/2009. 08.11.2019. Novi broj predmeta P-754/2019. Dužnik moli za razumijevanje ako eventualno neki podatak nedostaje i/ili nije dostupan u cijelosti i/ili nije 100% točan	123.480,44	930.363,38

Redni broj	Naziv suda / javnopravno tijelo	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
9	Upravni sud u Rijeci	Upravni postupak	UP/I-325-10/23-03/00019 45.	Plaćanja naknade za zaštitu voda	HRVATSKE VODE. VODNOGOSP ODARSKI ODJEL. ZA SLIVOVE SJEVERNOG JADRANA, 51000 Rijeka, Dure Šporera 3, OIB: 28921383001.	Tuženik		10.929,10	82.345,30
10	Upravni sud u Rijeci	Upravni postupak	UP/I - 325-08/20-04/00010 51	Plaćanja naknade za zaštitu voda	HRVATSKE VODE. VODNOGOSP ODARSKI ODJEL. ZA SLIVOVE SJEVERNOG JADRANA, 51000 Rijeka, Dure Šporera 3, OIB: 28921383001.	Tuženik		18.492,88	139.334,60
11	Općinski sud u Pazinu	Ovršni postupak	Ovr-4117/2023, OS PZ	Ovrha na temelju vjerodostojne isprave	RIJEKA TRANS d. o. o., Kukuljanovo 337, 51227 Kukuljanovo, OIB: 08418011938	OVRŠENI K		35.919,68	270.636,83

Redni broj	Naziv suda / javnopravno tijelo	Vrsta postupka	Poslovni broj predmeta	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci u postupku	Pravna pozicija Društva	Status / Napomene	Vrijednost predmeta (EUR)	Vrijednost predmeta (HRK)
12	Općinski sud u Pazinu	Ovršni postupak	Ovr-4178/2023, OS PZ	Ovrha na temelju vjerodostojne isprave	6. MAJ d.o.o., Tribje 2, 52470 Umag., OIB: 56396370038	OVRŠENI K		895,06	6.743,83
13	Općinski sud u Pazinu	Ovršni postupak	Ovr-4444/2023, OS PZ	Ovrha na temelju vjerodostojne isprave	SIGURNOST - BOLJUN d.o.o., Kraška ulica - Via del Carso 9, 52100 Pula, OIB: 12094021379	OVRŠENI K		2.094,04	15.777,54
14	Općinski sud u Pazinu	Ovršni postupak	Ovr-4632/2023, OS PZ	Ovrha na temelju vjerodostojne isprave	ISTARSKI VODOVOD d. o. o., Sv. Ivan 8, 52420 Buzet, OIB: 13269963589	OVRŠENI K		32.605,24	245.664,18
15	Općinski sud u Rijeci	Ovršni postupak	Ovr-20397/2022, OS RI	Ovrha na temelju vjerodostojne isprave	Igor Banfić, Nova Cesta 12 D, 51410 Opatija, OIB: 98021819793	OVRHOV ODITELJ		4.070,61	30.670,01

Za iste sporne tražbine u financijskim izvještajima i/ili planu restrukturiranja nije izvršena rezervacija s obzirom na procjenu rukovodstva Dužnika da je vjerojatnost odljeva po istima mala.

U suprotnom, u slučaju eventualne buduće štete za Dužnika vezano za iste sporne tražbine, iste će se prije navedenom vjerovniku namiriti ovisno o konačnom ishodu sudskog spora i/ili nagodbe – sukladno sudskom rješenju i/ili nagodbi i/ili jednak tretman kao vjerovnicima iz 1. skupine: NEOSIGURANE TRAŽBINE, odnosno na način da će se 70% iznosa prije navedenih tražbina otpisati, dok će se preostalih 30% iznosa tražbina namiriti uz sljedeće uvjete:

- od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum teče period počeka u razdoblju od 12 mjeseci
- po isteku perioda počeka teče razdoblje otplate pri čemu se preostali iznos tražbine namiruje u 48 jednakih mjesečnih obroka koji dospijevaju zadnjeg dana u mjesecu za taj mjesec, s time da prvi dospijeva zadnjeg dana u mjesecu u kojem istekne početak, bez obračuna kamata
- mogućnost prijevremene otplate
- u slučaju kašnjenja po bilo kojem dijelu tražbine iz ovog predstečajnog postupka, pa sve do dana naplate, obračunavat će se zatezna kamata u skladu s mjerodavnim zakonom
- alternativno, ako u određenom periodu na bankovnim računima neće biti sredstava za povrat restrukturiranih obveza sukladno planu restrukturiranja za minimalno naredna 3 mjeseca i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, interne vjerovnike (Kliman Mirko, OIB: 47234241216, Gradinje, Sveti Stjepan 60; MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., OIB: 31668297573, Opatalj - Portole, Livade, Sv. Stjepan 60) će se podmirivati kada se za to stvore prethodno navedeni preduvjeti i/ili po povratu restrukturiranih obveza za sve eksterne vjerovnike u cijelosti sukladno planu restrukturiranja.

16. RAZINA OČEKIVANOG NAMIRENJA I USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM U SLUČAJU STEČAJA

Očekivana namira vjerovnika u slučaju stečaja je indikativna s obzirom na djelatnost Lječilišta, odnosno vrstu i specifičnosti imovine Lječilišta. Ishod eventualne žurne prisilne prodaje imovine Lječilišta u slučaju stečaja u kontekstu očekivane prodajne cijene, rokova prodaje, kao i drugih faktora koji bi utjecali na troškove stečajnog, odnosno likvidacijskog postupka nije moguće u potpunosti precizno procijeniti.

Uspješnom provedbom predstečajnog postupka omogućili bi se temelji za uspješnu provedbu financijskog i operativnog restrukturiranja Lječilišta i realizaciju predviđenog plana poslovanja. Istim bi se sukladno indikativnoj analizi poboljšala pozicija vjerovnika u odnosu na sadašnju poziciju ili poziciju u slučaju stečaja, gdje bi se iz stečajne mase prema postojećem stanju obveza i imovine Lječilišta potraživanja vjerovnika naplatila u znatno manjem omjeru.

Usporedba s očekivanim namirenjem u slučaju stečaja je vidljiva u nastavku.

		OČEKIVANA NAMIRA: PREDSTEČAJNI POSTUPAK		OČEKIVANA NAMIRA: STEČAJ (INDIKATIVNO)	
VRSTE OBVEZA	KATEGORIJA TRAŽBINA	OČEKIVANA NAMIRA U EUR	OČEKIVANA NAMIRA U %	OČEKIVANA NAMIRA U EUR	OČEKIVANA NAMIRA U %
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu nižega Isplatnog reda		613.946,48	30,0%	2.902,25	0,1%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava (PU)	neosigurane tražbine	4.339,55	30,0%	2.902,25	20,1%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine	609.606,93	30,0%	0,00	0,0%
<i>Poslovna banka - neosigurane tražbine</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>171.733,36</i>	<i>30,0%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>
<i>Pozajmice - neosigurane</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>48.586,38</i>	<i>30,0%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>
<i>Pozajmice - neosigurane, Int</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>48.586,38</i>	<i>30,0%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>389.287,19</i>	<i>30,0%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Ext</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>40.550,96</i>	<i>30,0%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>
<i>Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Int</i>	<i>neosigurane tražbine</i>	<i>348.736,23</i>	<i>30,0%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0%</i>
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA		613.946,48	30,0%	2.902,25	0,1%
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)		33.746,28	100,0%	33.746,28	100,0%
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine	33.746,28	100,0%	33.746,28	100,0%
SVEUKUPNO OBVEZE		647.692,76	31,1%	36.648,53	1,8%

17. PRIJEDLOG TEMELJNIH ODREDNICA PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA

Iznosi tražbina vjerovnika su navedeni u nastavku.

VRSTE OBVEZA	KATEGORIJA TRAZBINA	BRUTO STANJE DUGA	BRUTO STANJE DUGA %	KOREKCIJE	NETO DUG (BRUTO DUG - KOREKCIJE)	NETO DUG / SVEUKUPNO OBVEZE %	NETO DUG / UKUPNO TRAZBINE KOJE SU PREDMET PN %
NEOSIGURANE TRAZBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplatnog reda		2.046.488,28	98,39%	0,00	2.046.488,28	98,39%	99,99%
NEOSIGURANE TRAZBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava (PU)	neosigurane tražbine	14.465,17	0,70%	0,00	14.465,17	0,70%	0,71%
NEOSIGURANE TRAZBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine	2.032.023,11	97,69%	0,00	2.032.023,11	97,69%	99,28%
Poslovna banka - neosigurane tražbine	neosigurane tražbine	572.444,53	27,52%	0,00	572.444,53	27,52%	27,97%
Pozajmice - neosigurane	neosigurane tražbine	161.954,61	7,79%	0,00	161.954,61	7,79%	7,91%
Pozajmice - neosigurane, Int	neosigurane tražbine	161.954,61	7,79%	0,00	161.954,61	7,79%	7,91%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU	neosigurane tražbine	1.297.623,97	62,38%	0,00	1.297.623,97	62,38%	63,40%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Ext	neosigurane tražbine	135.169,88	6,50%	0,00	135.169,88	6,50%	6,60%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez PU, Int	neosigurane tražbine	1.162.454,09	55,88%	0,00	1.162.454,09	55,88%	56,80%
UKUPNO TRAZBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA		2.046.488,28	98,4%	0,00	2.046.488,28	98,39%	100%
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)		33.746,28	1,6%	0,00	33.746,28	1,62%	
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine	33.746,28	1,62%	0,00	33.746,28	1,62%	
SVEUKUPNO OBVEZE		2.080.234,56	100%	0,00	2.080.234,56	100%	

17.1. Utvrđene i osporene tražbine

Iznosi tražbina za svakog pojedinog vjerovnika koje su utvrđene i osporene u predstečajnom postupku, kao i razlozi osporavanja, sukladno:

1. Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 13. prosinca 2023. godine (1 St-343/2023-17) koje je objavljeno na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana, te dodatno
2. Tablici suca za-utvrđene i osporene tražbine od 13. prosinca 2023. godine (1 St-343/2023-18) koja je objavljeno na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana
3. 7 (slovima: sedam) Rješenja za osporavanje tražbina od 13. prosinca 2023. godine (1 St-343/2023-19; 1 St-343/2023-20; 1 St-343/2023-21; 1 St-343/2023-22; 1 St-343/2023-23; 1 St-343/2023-24; 1 St-343/2023-25) koja su objavljena na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana
4. 2 (slovima: dva) Rješenja za odbacivanje prijave tražbine od 13. prosinca 2023. godine (1 St-343/2023-26; 1 St-343/2023-27) koja su objavljena na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana
5. 2 (slovima: dva) Rješenja od 18. prosinca 2023. godine (1 St-343/2023-30; 1 St-343/2023-31) za ispravak rješenja koja su objavljena na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana
6. Rješenje za ispravak Tablice suca za-utvrđene i osporene tražbine od 22. prosinca 2023. godine (1 St-343/2023-33) koje je objavljeno na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana

, su navedeni u nastavku.

Redni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos ukupne tražbine	Iznos utvrđene tražbine	Iznos osporene tražbine	Razlog osporavanja
1	ALCA ZAGREB d.o.o.	58353015102	Zagreb, Koledovčina 2	1.205,63 eura / 9.083,82 kn	112,50 eura / 847,63 kn	1.093,13 eura / 8.236,19 kn	iznos plaćen od strane treće osobe MIAMEDICA – ISTRA d.o.o. Oprtalj

Redni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos ukupne tražbine	Iznos utvrđene tražbine	Iznos osporene tražbine	Razlog osporavanja
2	BOMARK AMBALAŽA d.o.o.	26897480147	Varaždin, Kućanmarofska ulica 12	67,22 eura / 506,47 kn	67,22 eura / 506,47 kn		
3	CROATIA osiguranje d.d.	26187994862	Zagreb, Ulica Vatroslava Jagića 33	1.586,87 eura / 11.956,27 kn	1.586,87 eura / 11.956,27 kn		
4	ERSTE&STEIERMARKISC HE BANKA dioničko društvo	23057039320	Rijeka, Jadranski trg 3a	572.444,53 eura / 4.313.083,31 kn	572.444,53 eura / 4.313.083,31 kn		
5	Financijska agencija	85821130368	Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	8,30 eura / 62,54 kn	8,30 eura / 62,54 kn		
6	Flego Nevijo	21414837915	Mali Mlun 14, Buzet	4.275,79 eura / 32.215,97 kn		4.275,79 eura / 32.215,97 kn	vodi se sudski postupak pred Općinskim sudom u Pazinu, Stalna služba u Bujama pod posl. br. Pr- 43/2022
7	HEP ELEKTRA d.o.o. za opskrbu električnom energijom	43965974818	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	10.475,64 eura / 78.928,71 kn	10.475,64 eura / 78.928,71 kn		
8	HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o. za distribuciju i opskrbu električne energije	46830600751	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	1.546,05 eura / 11.648,71 kn	1.546,05 eura / 11.648,71 kn		
9	Hrvatska radiotelevizija	68419124305	Zagreb, Prisavlje 3	648,45 eura / 4.885,75 kn	648,45 eura / 4.885,75 kn		

Redni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos ukupne tražbine	Iznos utvrđene tražbine	Iznos osporene tražbine	Razlog osporavanja
10	Hrvatske vode, pravna osoba za upravljanje vodama	28921383001	Zagreb, Ulica Grada Vukovara 220	30.203,76 eura / 227.570,23 kn	842,14 eura / 6.345,10 kn	29.361,62 eura / 221.225,13 kn	vodi pravni postupak pred Upravnim sudom u Rijeci UP/I- 325-10/23-03/0001945, UP/I-325- 08/20-04/0001051, dok je rješenje vjerovnika UP/I-325- 10/23-03/0002270 od 5. rujna 2023. izdano nakon otvaranja predstečajnog postupka.
11	Hrvatski Telekom d.d.	81793146560	Zagreb, Radnička cesta 21	859,99 eura / 6.479,59 kn	859,99 eura / 6.479,59 kn		
12	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, Zagreb	31.095,31 eura / 234.287,61 kn		31.095,31 eura / 234.287,61 kn	vodi se sudski postupak pred Trgovačkim sudom u Rijeci i Općinskim prekršajnim sudom u Zagrebu
13	ISTARSKI VODOVOD d.o.o.	13269963589	Buzet, Sv. Ivan 8	26.177,51 eura / 197.234,45 kn	26.177,51 eura / 197.234,45 kn		
14	ISTRA TECH d.o.o.	94114100359	Pula, Ulica Ruže Petrović - Via Ruža Petrović 12	2.491,98 eura / 18.775,82 kn	2.233,22 eura / 16.826,19 kn	258,76 eura / 1.949,63 kn	iznos plaćen od strane treće osobe MIAMEDICA – ISTRA d.o.o. Oportalj

Redni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos ukupne tražbine	Iznos utvrđene tražbine	Iznos osporene tražbine	Razlog osporavanja
15	Kliman Mirko	47234241216	Gradinje, Sveti Stjepan 60	85.038,88 eura / 640.725,44 kn	85.038,88 eura / 640.725,44 kn		
16	LEDO plus d.o.o.	07179054100	Zagreb, Ulica Marijana Čavića 1A	2.252,86 eura / 16.974,17 kn	2.252,86 eura / 16.974,17 kn		
17	MEDIL d.o.o.	66309536392	Novigrad - Cittanova, Salveta 48 b	2.169,46 eura / 16.345,80 kn	2.169,46 eura / 16.345,80 kn		
18	MIAMEDICA - ISTRA d.o.o.	31668297573	Oprtalj - Portole, Livade, Sv. Stjepan 60	1.239.369,82 eura / 9.338.031,91 kn	1.239.369,82 eura / 9.338.031,91 kn		
19	MIELE trgovina i servis d.o.o.	51026666557	Zagreb, Buzinski prilaz 32	1.845,87 eura / 13.907,70 kn	1.845,87 eura / 13.907,70 kn		
20	Ministarstvo financija, Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	14.465,17 eura / 108.992,04 kn	14.465,17 eura / 108.992,04 kn		
21	OPĆINA OPRTALJ	27242457430	Matka Laginje 21, Oprtalj- Portole	23.527,84 eura / 177.270,52 kn	23.527,84 eura / 177.270,52 kn		
22	OTIS DIZALA d.o.o.	76080865307	Zagreb, Prilaz Vladislava Brajkovića 15	370,46 eura / 2.791,23 kn	370,46 eura / 2.791,23 kn		
23	PERT d.o.o. za promet i usluge	42255248046	Ilok, Hercegovačkih Brigada 2	20.483,60 eura / 154.333,68 kn	20.483,60 eura / 154.333,68 kn		
24	PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	18928523252	Koprivnica, Ulica Ante Starčevića 32	482,89 eura / 3.638,33 kn	482,89 eura / 3.638,33 kn		
25	RIJEKA TRANS d.o.o.	08418011938	Kukuljanovo, Kukuljanovo 337	30.893,31 eura / 232.765,64 kn	30.893,31 eura / 232.765,64 kn		
26	Savić Martina	49633219759	Pećine 13, Rijeka	3.386,45 eura / 25.500,00 kn	3.384,43 eura / 25.500,00 kn	2,02 eura / 15,22 kn	pogrešno obračunano iz kuna u euro po fiksnom tečaju konverzije

Redni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos ukupne tražbine	Iznos utvrđene tražbine	Iznos osporene tražbine	Razlog osporavanja
27	SIGURNOST BOLJUN d.o.o.	12094021379	Pula, Kraška ulica - Via del Carso 9	4.954,79 eura / 37.331,86 kn	4.268,54 eura / 32.161,31 kn	686,25 eura / 5.170,55 kn	navedena tražbina se odnosi na račun s datumom računa nakon otvaranja predstečajno g postupka, a koji se odnosi na isporuke u cijelosti nakon otvaranja predstečajno g postupka
28	TRI M d.o.o.	86475294363	Poreč - Parenzo, Stancija Kaligari 3	932,73 eura / 7.027,65 kn	932,73 eura / 7.027,65 kn		

17.1.1. *Osporene tražbine*

Za prije navedene osporene tražbine u financijskim izvještajima i/ili planu restrukturiranja nije izvršena rezervacija s obzirom na procjenu rukovodstva Dužnika da je vjerojatnost odljeva po istima mala.

U suprotnom, u slučaju eventualne buduće štete za Dužnika vezano za iste sporne tražbine, iste će se prije navedenom vjerovniku namiriti ovisno o konačnom ishodu sudskog spora i/ili nagodbe – sukladno sudskom rješenju i/ili nagodbi i/ili jednak tretman kao vjerovnicima iz 1. skupine: NEOSIGURANE TRAŽBINE, odnosno na način da će se 70% iznosa prije navedenih tražbina otpisati, dok će se preostalih 30% iznosa tražbina namiriti uz sljedeće uvjete:

- od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum teče period počeka u razdoblju od 12 mjeseci

- po isteku perioda počeka teče razdoblje otplate pri čemu se preostali iznos tražbine namiruje u 48 jednakih mjesečnih obroka koji dospijevaju zadnjeg dana u mjesecu za taj mjesec, s time da prvi dospijeva zadnjeg dana u mjesecu u kojem istekne početak, bez obračuna kamata
- mogućnost prijevremene otplate
- u slučaju kašnjenja po bilo kojem dijelu tražbine iz ovog predstečajnog postupka, pa sve do dana naplate, obračunavat će se zatezna kamata u skladu s mjerodavnim zakonom
- alternativno, ako u određenom periodu na bankovnim računima neće biti sredstava za povrat restrukturiranih obveza sukladno planu restrukturiranja za minimalno naredna 3 mjeseca i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, interne vjerovnike (Kliman Mirko, OIB: 47234241216, Gradinje, Sveti Stjepan 60; MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., OIB: 31668297573, Oprtalj - Portole, Livade, Sv. Stjepan 60) će se podmirivati kada se za to stvore prethodno navedeni preduvjeti i/ili po povratu restrukturiranih obveza za sve eksterne vjerovnike u cijelosti sukladno planu restrukturiranja.

17.1.2. Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine – jamstva i/ili sudužništva

Dužnik ima potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine po jamstvima i/ili sudužništvima Dužnika za obveze društva povezanog po osnivaču/članu i/ili po osobi ovlaštenoj za zastupanje, društva MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., Oprtalj - Portole (Općina Oprtalj - Portole), Livade, Sv. Stjepan 60, OIB: 31668297573, matični broj subjekta (MBS): 040036371 (u daljnjem tekstu: MIAMEDICA ili Glavni dužnik), a koji je glavni dužnik, odnosno direktni/osobni dužnik istom, niže navedenom vjerovniku.

Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine po jamstvima i/ili sudužništvima nisu bilančna obveza Dužnika, te Dužnik u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja ne može sa sigurnošću odrediti koliki je preostali dug Glavnog dužnika prema istom vjerovniku Glavnog dužnika (N/P – nije primjenjivo (u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja)), ali je u predstečajnom postupku isti utvrđen sukladno prijavi vjerovnika kako je navedeno u nastavku.

Redni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Pravna osnova tražbine	Iznos (utvrđeno) (EUR)
1	ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANKA dioničko društvo	23057039320	Rijeka, Jadranski trg 3a	Ugovori o solidarnom jamstvu - jamstvo (jamac platac)	328.132,77

Dužniku je u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja teško procijeniti da li će Glavni dužnik uredno i u cijelosti ispuniti sve svoje obveze prema istom vjerovniku Glavnog dužnika i/ili da Dužnik neće biti pozvan na ispunjenje predmetne potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine. Ukoliko bi Dužnik ipak bio pozvan na ispunjenje predmetne potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine, odnosno preostalog dijela duga Glavnog dužnika u datom trenutku, Dužnik će isto ispuniti uz jednak tretman kao vjerovnicima iz 1. skupine: NEOSIGURANE TRAŽBINE, odnosno na način da će se 70% iznosa prije navedenih tražbina otpisati, dok će se preostalih 30% iznosa tražbina namiriti uz sljedeće uvjete:

- od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum teče period počeka u razdoblju od 12 mjeseci
- po isteku perioda počeka teče razdoblje otplate pri čemu se preostali iznos tražbine namiruje u 48 jednakih mjesečnih obroka koji dospijevaju zadnjeg dana u mjesecu za taj mjesec, s time da prvi dospijeva zadnjeg dana u mjesecu u kojem istekne početak, bez obračuna kamata
- mogućnost prijevremene otplate
- u slučaju kašnjenja po bilo kojem dijelu tražbine iz ovog predstečajnog postupka, pa sve do dana naplate, obračunavat će se zatezna kamata u skladu s mjerodavnim zakonom
- alternativno, ako u određenom periodu na bankovnim računima neće biti sredstava za povrat restrukturiranih obveza sukladno planu restrukturiranja za minimalno naredna 3 mjeseca i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, interne vjerovnike (Kliman Mirko, OIB: 47234241216, Gradinje, Sveti Stjepan 60; MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., OIB: 31668297573, Opatlj - Portole, Livade, Sv. Stjepan 60) će se podmirivati kada se za to stvore prethodno navedeni preduvjeti i/ili po povratu restrukturiranih obveza za sve eksterne vjerovnike u cijelosti sukladno planu restrukturiranja.

Za iste potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine u financijskim izvještajima i/ili planu restrukturiranja Dužnika nije izvršena rezervacija s obzirom na procjenu rukovodstva da je vjerojatnost odljeva po istima mala, i/ili će u slučaju potencijalnih odljeva po istima nastupiti protučinidba od strane Glavnog dužnika prema Dužniku, te je stoga procjena rukovodstva da u tom slučaju isto u konačnici neće imati negativan učinak na Dužnika, odnosno neto efekt će biti nula/neutralan.

17.2. Ponuda vjerovnicima

Detalji ponude Dužnika vjerovnicima koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina prema kategorijama tražbina, te skupinama vjerovnika razvrstanih primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu ako primjenjivo, su navedeni u nastavku.

17.2.1. ***Vjerovnici 1. skupine: NEOSIGURANE TRAŽBINE***

Vjerovnici ove skupine i namira tražbina istih vjerovnika je kako slijedi.

Tražbina će se vjerovnicima iz ove skupine namiriti na način da će se 70% iznosa prije navedenih tražbina otpisati, dok će se preostalih 30% iznosa tražbina namiriti uz sljedeće uvjete:

- od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum teče period počeka u razdoblju od 12 mjeseci
- po isteku perioda počeka teče razdoblje otplate pri čemu se preostali iznos tražbine namiruje u 48 jednakih mjesečnih obroka koji dospijevaju zadnjeg dana u mjesecu za taj mjesec, s time da prvi dospijeva zadnjeg dana u mjesecu u kojem istekne početak, bez obračuna kamata
- mogućnost prijevremene otplate
- u slučaju kašnjenja po bilo kojem dijelu tražbine iz ovog predstečajnog postupka, pa sve do dana naplate, obračunavat će se zatezna kamata u skladu s mjerodavnim zakonom
- alternativno, ako u određenom periodu na bankovnim računima neće biti sredstava za povrat restrukturiranih obveza sukladno planu restrukturiranja za minimalno naredna 3 mjeseca i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, interne vjerovnike (Kliman Mirko, OIB: 47234241216, Gradinje, Sveti Stjepan 60; MIAMEDICA - ISTRA d.o.o., OIB: 31668297573, Opatlj - Portole, Livade, Sv. Stjepan 60) će se podmirivati kada se za to stvore prethodno navedeni preduvjeti i/ili po povratu restrukturiranih obveza za sve eksterne vjerovnike u cijelosti sukladno planu restrukturiranja.

Red ni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos tražbine (u EUR)	Iznos tražbine (u %)	Otpis tražbine (u %)	Otpis tražbine (u EUR)	Ostatak duga (u EUR)	Iznos mjesečnog obroka (SVI OSIM ZADNJEG)	Iznos mjesečnog obroka (SAMO ZADNJI)
1	ALCA ZAGREB d.o.o.	58353015102	Zagreb, Koledovčina 2	112,50	0,01%	70%	78,75	33,75	0,70	0,85
2	BOMARK AMBALAŽA d.o.o.	26897480147	Varaždin, Kućanmarofska ulica 12	67,22	0,00%	70%	47,05	20,17	0,42	0,43
3	CROATIA osiguranje d.d.	26187994862	Zagreb, Ulica Vatroslava Jagića 33	1.586,87	0,08%	70%	1.110,80	476,07	9,92	9,83
4	ERSTE&STEIERMARKISCHE BANKA dioničko društvo	23057039320	Rijeka, Jadranski trg 3a	572.444,53	27,97%	70%	400.711,17	171.733,36	3.577,78	3.577,70
5	Financijska agencija	85821130368	Zagreb, Ulica grada Vukovara 70	8,30	0,00%	70%	5,81	2,49	0,05	0,14
6	HEP ELEKTRA d.o.o. za opskrbu električnom energijom	43965974818	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	10.475,64	0,51%	70%	7.332,94	3.142,70	65,47	65,61
7	HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o. za distribuciju i opskrbu električne energije	46830600751	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	1.546,05	0,08%	70%	1.082,23	463,82	9,66	9,80
8	Hrvatska radiotelevizija	68419124305	Zagreb, Prisavlje 3	648,45	0,03%	70%	453,91	194,54	4,05	4,19
9	Hrvatske vode, pravna osoba za upravljanje vodama	28921383001	Zagreb, Ulica Grada Vukovara 220	842,14	0,04%	70%	589,49	252,65	5,26	5,43
10	Hrvatski Telekom d.d.	81793146560	Zagreb, Radnička cesta 21	859,99	0,04%	70%	601,99	258,00	5,38	5,14
11	ISTARSKI VODOVOD d.o.o.	13269963589	Buzet, Sv. Ivan 8	26.177,51	1,28%	70%	18.324,25	7.853,26	163,61	163,59
12	ISTRA TECH d.o.o.	94114100359	Pula, Ulica Ruže Petrović - Via Ruža Petrović 12	2.233,22	0,11%	70%	1.563,25	669,97	13,96	13,85
13	Kliman Mirko	47234241216	Gradinje, Sveti Stjepan 60	85.038,88	4,16%	70%	59.527,21	25.511,67	531,49	531,64
14	LEDO plus d.o.o.	07179054100	Zagreb, Ulica Marijana Čavića 1A	2.252,86	0,11%	70%	1.577,00	675,86	14,08	14,10

Red ni broj	Ime i prezime / Naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos tražbine (u EUR)	Iznos tražbine (u %)	Otpis tražbine (u %)	Otpis tražbine (u EUR)	Ostatak duga (u EUR)	Iznos mjesečnog obroka (SVI OSIM ZADNJEG)	Iznos mjesečnog obroka (SAMO ZADNJI)
15	MEDIL d.o.o.	66309536392	Novigrad - Cittanova, Salveta 48 b	2.169,46	0,11%	70%	1.518,62	650,84	13,56	13,52
16	MIAMEDICA - ISTR d.o.o.	31668297573	Oprtalj - Portole, Livade, Sv. Stjepan 60	1.239.369,82	60,56%	70%	867.558,87	371.810,95	7.746,06	7.746,13
17	MIELE trgovina i servis d.o.o.	51026666557	Zagreb, Buzinski prilaz 32	1.845,87	0,09%	70%	1.292,10	553,77	11,54	11,39
18	Ministarstvo financija, Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	14.465,17	0,71%	70%	10.125,61	4.339,56	90,41	90,29
19	OPĆINA OPRTALJ	27242457430	Matka Laginje 21, Oprtalj- Portole	23.527,84	1,15%	70%	16.469,48	7.058,36	147,05	147,01
20	OTIS DIZALA d.o.o.	76080865307	Zagreb, Prilaz Vladislava Brajkovića 15	370,46	0,02%	70%	259,32	111,14	2,32	2,10
21	PERT d.o.o. za promet i usluge	42255248046	Ilok, Hercegovačkih Brigada 2	20.483,60	1,00%	70%	14.338,52	6.145,08	128,02	128,14
22	PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	18928523252	Koprivnica, Ulica Ante Starčevića 32	482,89	0,02%	70%	338,02	144,87	3,02	2,93
23	RIJEKA TRANS d.o.o.	08418011938	Kukuljanovo, Kukuljanovo 337	30.893,31	1,51%	70%	21.625,31	9.268,00	193,08	193,24
24	Savić Martina	49633219759	Pećine 13, Rijeka	3.384,43	0,17%	70%	2.369,10	1.015,33	21,15	21,28
25	SIGURNOST BOLJUN d.o.o.	12094021379	Pula, Kraška ulica - Via del Carso 9	4.268,54	0,21%	70%	2.987,97	1.280,57	26,68	26,61
26	TRI M d.o.o.	86475294363	Poreč - Parenzo, Stancija Kaligari 3	932,73	0,05%	70%	652,91	279,82	5,83	5,81
UKUPNO				2.046.488,28	100%		1.432.541,68	613.946,60	12.790,55	12.790,75

17.3. Ostale napomene vjerovnicima

Predstečajni postupak neće utjecati na tražbine radnika i prijašnjih Dužnikovih radnika. Prioritetne tražbine nisu predmet predstečajnog postupka.

Nakon prihvata plana restrukturiranja i po pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvatanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum, u cilju daljnjeg restrukturiranja i optimizacije poslovanja Dužniku je dopušteno:

- mogućnost eventualne prodaje imovine Dužnika
- mogućnost eventualnog reprograma ostatka duga po neosiguranim obvezama i/ili preuzimanje takvih obveza od strane potencijalnog investitora
- mogućnost eventualnog smanjenja temeljnog kapitala zbog pokrića gubitaka
- mogućnost eventualnih novih zaduženja za potrebe radnog kapitala i/ili potencijalne investicije
- mogućnost eventualne dokapitalizacije od strane strateškog i/ili financijskog ulagača
- mogućnost eventualnog povezivanja sa strateškim partnerom i/ili provedbe statusnih promjena (povećanje temeljnog kapitala, spajanje, pripajanje i/ili podjela)
- mogućnost eventualne prodaje segmenta poslovanja izdvajanjem u odvojeno društvo, djelomično ili u cijelosti
 - o mogućnost eventualnih zaduženja novoosnovanog društva za potrebe radnog kapitala i/ili potencijalne investicije
 - o mogućnost eventualne dokapitalizacije novoosnovanog društva od strane strateškog i/ili financijskog ulagača
- mogućnost eventualnih drugih radnji s ciljem osiguranja likvidnosti i solventnosti Dužnika, te osiguranja adekvatne razine kapitala
- ako se temeljem provedenog predstečajnog postupka u poreznom razdoblju u kojem će biti sklopljeni predstečajni sporazum i/ili u narednim planiranim razdobljima realizira/utvrdi porezna dobit iznad postojećih prenesenih poreznih gubitaka, tako nastala dobit i/ili učinci konverzije duga u kapital i/ili kapitalne rezerve, odnosno pretvaranja tražbina vjerovnika u kapital i/ili kapitalne rezerve će se ako je moguće u datom razdoblju iskoristiti za povećanje temeljnog kapitala i/ili kapitalne rezerve i/ili drugu radnju koja će u datom razdoblju biti najprihvatljivija za Dužnika sukladno tada važećim propisima.

18. ZAKLJUČAK

Dosadašnji način poslovanja u novonastalim gospodarskim okolnostima, te uz postojeću strukturu bilance, odnosno relativno visoku zaduženost i novonastale poslovne poteškoće, ne pokazuje dugoročnu održivost Lječilišta. Financijsko i operativno restrukturiranje Lječilišta sukladno predloženom planu omogućuje snažne temelje za stabilno i uspješno poslovanje.

S obzirom na trenutni položaj Lječilišta, u slučaju neusvajanja plana restrukturiranja koji bi omogućio provođenje planiranih mjera, dodatno bi se pogoršao položaj Lječilišta što bi rezultiralo stečajem. Nadalje, ugrozila bi se ne samo opstojnost Lječilišta, već i direktna radna mjesta djelatnika, a isto bi snažno utjecalo i na mnoge tvrtke kooperante i zaposlenike istih poduzeća, te mnoge institucije na lokalnoj i državnoj razini.

Prihvatom plana restrukturiranja omogućili bi se temelji za uspješnu provedbu financijskog i operativnog restrukturiranja, a istovremeno poboljšala pozicija vjerovnika u odnosu na sadašnju poziciju ili poziciju u slučaju stečaja, gdje bi se iz stečajne mase prema postojećem stanju obveza i imovine Lječilišta potraživanja vjerovnika naplatila u znatno manjem omjeru. Također, uspješnom provedbom restrukturiranja omogućio bi se nastavak poslovanja u profitabilnim segmentima, te realizacija novih proizvodnih i/ili uslužnih programa što će dati dodatni zamašnjak u narednim razdobljima s ciljem postizanja profitabilnog poslovanja u narednim godinama sa snažnim novčanim tokovima bez jednokratnih stavaka proizašlih iz restrukturiranja.

Sve navedeno će osigurati temelje za dugoročno održiv rast i razvoj, te profitabilno poslovanje Lječilišta u narednim razdobljima, povrat restrukturiranih obveza sukladno planu i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, zapošljavanje djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja, te po potrebi i kapitalne investicije i proširenje poslovnih kapaciteta.

Livade - Levade (Općina Opatalj - Portole), 23. veljače 2024. godine

UPRAVA:

Stranica 81 od 82

PRAVNE NAPOMENE SAVJETNIKA

Na zahtjev ustanove Lječilište ISTARSKE TOPLICE, Livade - Levade (Općina Oprtalj - Portole), Sv. Stjepan 60 (u daljnjem tekstu: Lječilište) angažirani smo kako bi pomogli u izradi ovog plana financijskog i operativnog restrukturiranja (u daljnjem tekstu: Plan), isključivo za internu uporabu primatelja za potrebe predstečajnog postupka s namjerom da pruži informacije i ne može se smatrati savjetom ili preporukom, te isto ne može služiti kao zamjena za vlastitu prosudbu i procjenu bilo kojeg čitatelja ili primatelja. Stavovi, mišljenja, zaključci, informacije, analize, predviđanja, pretpostavke i projekcije izneseni u Planu zasnivaju se na podacima Lječilišta i javnim podacima koje potječu iz izvora u čiju se potpunost i točnost PREOKRET pouzdaje, ali za koje ne jamči. Stavovi, mišljenja, zaključci, informacije, analize, predviđanja, pretpostavke i projekcije izneseni u Planu podložni su promjenama podataka sukladno internim i eksternim čimbenicima koji utječu na poslovanje Lječilišta, kao i promjenama javnih podataka kako ih objavljuju korišteni izvori, kao i o promjenama koje nastupe od trenutka pisanja ovog Plana do njegova čitanja, bez obveze PREOKRETA i/ili Lječilišta da o takvoj promjeni obavijesti primatelja. Ovaj Plan ne može se smatrati ponudom ili pozivom na kupnju ili prodaju bilo koje usluge ili prava, kao niti ponudom na sklapanje bilo kakvog ugovornog odnosa ili bilo kojom drugom obvezom PREOKRETA.

Budući da se Lječilište nalazi tek na početku planiranog razdoblja poslovanja, Plan je kao što je prije navedeno sastavljen, između ostalog na osnovi skupa pretpostavki o budućim događajima i djelovanju uprave Lječilišta, ali za koje se nužno ne očekuje da će i nastati. Čak i ako nastanu događaji predviđeni na osnovi pretpostavki, stvarni će rezultati vjerojatno biti drugačiji od prikazanih u Planu, s obzirom na to što drugi anticipirani događaji često ipak ne nastaju onako kako se očekivalo.

PREOKRET ne odgovara za povijesne ili tekuće rezultate poslovanja Lječilišta, niti ne preuzima ikakvu odgovornost za buduće poslovanje Lječilišta, kao niti na realizaciju Plana.

PREOKRET d.o.o.

English: **TURNAROUND Ltd**

Zagreb

OIB: 81187135862

Uprava: mr. sc. Darko Smoljan, direktor

info@preokret.hr

www.preokret.hr