

2024-2027 godina

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Lipanj 2024. godine

1. SADRŽAJ

1. UVOD	4
1.1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA	5
2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA	7
3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOSTI IMOVINE DUŽNIKA U TRENUTKU PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA	8
4. OPIS RAZLOGA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJA TE RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA	10
5. OPIS POLOŽAJA RADNIKA	11
6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE	12
7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	13
8. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVOG TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	14
9. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE, UZ POSEBNU NAZNAKU MOGUĆIH OPĆIH POSLEDICA U POGLEDU ZAPOSŁJAVANJA, KAO ŠTO SU MOGUĆA OTPUŠTANJA, RAD NA KRAĆE VRIJEME I SLIČNO	17
10. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKJE GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA	19
11. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA	20
12. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	21
13. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE	22
14. NAJAVA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG NOVOG FINANCIRANJA	24
15. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA	25
16. NAZNAKA KATEGORIJA TRAŽBINA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA SUKLADNO ZAKONU NE UTJEČE	26
17. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA	28
18. OBRAZLOŽENJE U KOJEM SE RAZJAŠNJAVA ZAŠTO PLAN RESTRUKTURIRANJA IMA RAZUMNE IZGLEDE ZA SPRJEČAVANJE NESPOSOBNOSTI DUŽNIKA ZA PLAĆANJE I OSIGURANJE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA, UKLJUČUJUĆI POTREBNE PRETPOSTAVKE ZA USPJEH PLANA	29

2. POPIS TABLICA

TABLICA 1: DUGOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA.....	8
TABLICA 2: KRATKOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA.....	8
TABLICA 3: MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	13
TABLICA 4: IZRAČUN UČINAKA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	14
TABLICA 5: POPIS OBVEZA PREMA VJEROVNICIMA.....	15
TABLICA 6: PRIJEDLOG NAMIRENJA OBVEZA PREMA VJEROVNICIMA.....	16
TABLICA 7: IZRAČUN MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA POSLOVANJE DRUŠTVA.....	18
TABLICA 8: PROJEKCIJA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2024. – 2027.	19
TABLICA 9: PLANIRANA BILANCA.....	20
TABLICA 10: POPIS TRAZBINA PREMA SVIM VJEROVNICIMA.....	21
TABLICA 11: VJEROVNICI SKUPINE A.....	21

POJMOVNIK

Dužnik	ELIGERE BONUM j.d.o.o.
EU	Europska Unija
KN	Hrvatska kuna
EUR	Euro
MSFI	Međunarodni standardi financijskog izvještavanja
SZ	Stečajni zakon

1. UVOD

Opis poslovanja

ELIGERE BONUM j.d.o.o. je tvrtka koja se bavi prodajom sobnih vrata na području Republike Hrvatske.

Otvaranjem predstečajnog postupka, dužniku je namjera zaštititi interes tvrtke, svih vjerovnika i zaposlenika. U slučaju nepokretanja predstečajnog postupka, postoji opasnost od mogućeg pokretanja stečajnog postupka koji bi za posljedicu imao prestanak poslovanja i raskid radnog odnosa za zaposlenike koje društvo zapošljava.

Osnovna namjera pokretanja predstečajnog postupka je, uz potrebne optimizacije očuvati kontinuitet poslovanja, očuvati radna mjesta te reprogramirati obaveze u skladu s novonastalim objektivnim okolnostima na koje dužnik nije mogao utjecati.

Bez provođenja predstečajnog postupka, Dužnik ne bi bio u mogućnosti restrukturirati poslovanje, postići stanje likvidnosti te podmiriti obveze prema radnicima i vjerovnicima.

1.1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA

OPĆI PODACI:

NAZIV DUŽNIKA:

ELIGERE BONUM j.d.o.o.

OIB DUŽNIKA: 76289296075

Matični broj dužnika: 081429522

Sjedište dužnika: Moslavačka ulica 31, Bunjani (Općina Križ)

Godina osnivanja: 2022.

Temeljni kapital: 1,33 euro

OSOBA OVLAŠTENA ZA ZASTUPANJE:

Svetislav Gale, OIB: 53121474482, Pavlovčani, Pavlovčani 98

- direktor

PREDMET POSLOVANJA DUŽNIKA:

- * proizvodnja proizvoda od drva i pluta
- * proizvodnja stolarije
- * kupnja i prodaja robe
- * pružanje usluga u trgovini
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * usluge informacijskog društva
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- * prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- * prijevoz tereta u međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe
- * iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo

- * pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- * pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge u zdravstvenom turizmu
- * turističke usluge u kongresnom turizmu
- * turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma
- * turističke usluge na poljoprivrednom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama, lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu
- * usluge turističkog ronjenja
- * usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima i obveze pružatelja usluge
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * organiziranje sajмова, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, izložaba, seminara, tečajeva i tribina
- * usluge skladištenja

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA

Rješenjem o otvaranju predstečajnog postupka od 08. siječnja 2024. godine za povjerenika predstečajne nagodbe imenovan je:

Ime i prezime: Puljić Mateo,

OIB: 24219684702,

Adresa: Vesanovića 13, P.P. 167 Split, Split

3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOSTI IMOVINE DUŽNIKA U TRENUTKU PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA

Imovina dužnika sastoji se od kratkotrajne i dugotrajne imovine, te ista na dan podnošenja prijedloga Plana restrukturiranja iznosi: 116.808,00 EUR.

Vrijednost dugotrajne imovine na dan podnošenja Plana restrukturiranja iznosi 19.171 EUR i to prema sljedećim kategorijama:

- Ulaganja u nekretnine 19.171,00

Vrijednost kratkotrajne imovine na dan podnošenja Plana restrukturiranja iznosi 97.637,00 EUR i to prema sljedećim kategorijama:

- Proizvodnja u tijeku 8.912,00 EUR
- Potraživanja od kupaca 6.509,00 EUR
- Potraživanja od države i drugih institucija 199,00 EUR
- Ostala potraživanja 77.990,00 EUR
- Dani zajmovi, depoziti i slično 3.632,00 EUR
- Novac u banci i blagajni 395,00 EUR

Podaci o imovini dužnika iskazani su u tablici 1 i 2:

Tablica 1: Dugotrajna imovina dužnika

VRIJEDNOST DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN PLANA		
R.B.	OPIS	EUR
1.	MATERIJALNA IMOVINA	19.171,00
1.1.	Ulaganja u nekretnine	19.171,00
	UKUPNO DUGOTRAJNA IMOVINA	19.171,00

Tablica 2: Kratkotrajna imovina dužnika

VRIJEDNOST KRATKOTRAJNE IMOVINE NA DAN PLANA		
R.B.	OPIS	EUR
1	ZALIHE	8.912,00
1.1.	Proizvodnja u tijeku	8.912,00

2.	POTRAŽIVANJA	84.698,00
2.1.	<i>Potraživanja od kupaca</i>	6.509,00
2.2.	<i>Potraživanja od države i drugih institucija</i>	199,00
2.3.	<i>Ostala potraživanja</i>	77.990,00
3.	KRA TKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	3.632,00
3.1.	<i>Dani zajmovi, depoziti i slično</i>	3.632,00
4.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	395,00
	UKUPNO KRA TKOTRAJNA IMOVINA	97.637,00

4. OPIS RAZLOGA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJA TE RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA

Poteškoće u poslovanju, nastupile su uslijed blokade računa zbog manjka likvidnosti, odnosno nemogućnosti podmirenja dospjelih obveza prema Poreznoj upravi.

Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je račun dužnika na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka u blokadi što je dokazano potvrdom o danima blokade i Očevidnikom o redoslijedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

5. OPIS POLOŽAJA RADNIKA

U ovom trenutku, dužnik ima 1 zaposlenog radnika te će u tijeku restrukturiranja zaposliti nove djelatnike. Radna mjesta zaposlenika koje će dužnik zaposliti u periodu restrukturiranja, bit će sigurna i neće se smanjivati. Otvaranjem predstečajnog postupka, dužnik će redovito podmirivati nove obveze prema zaposlenicima i otvaranje predstečajnog postupka neće ni u kom pogledu negativno utjecati na radnike niti njihova prava, a sve sukladno Zakonu. Odredbom članka 66. Stečajnog zakona, predstečajni postupak ne utječe na tražbine sadašnjih i prijašnjih radnika dužnika iz radnog odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanog zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti.

6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE

Do pokretanja predstečajnog postupka došlo je zbog blokade računa dužnika, koju Financijska agencija vodi u očevidniku osnova za plaćanje, a koja je sastavni dio prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka.

Sukladno očevidniku neizvršenih osnova za plaćanje od dana 28.12.2023.g., dužnik je u blokadi poslovnog računa 50 dana u kontinuitetu. Ukupan iznos blokade je 15.395,33 EUR, a zbog nemogućnosti podmirenja obveza prema dobavljačima, financijskim institucijama i poreznoj upravi. Sukladno članku 4. Stečajnog zakona, dužnik ispunjava uvjete za pokretanje predstečajnog postupka obzirom na prijetecu nesposobnost za plaćanje uslijed smanjenje likvidnosti koja uzrokuje značajan raskorak u raspoloživom novcu.

7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Na dan izrade prijedloga Plana restrukturiranja u svrhu pokretanja predstečajnog postupka, manjak likvidnih sredstava iznosi -32.476,00 EUR, a isti je iskazan kao razlika kratkoročnih obveza i likvidne kratkotrajne imovine. Manjak likvidnih sredstava nije posljedica manje potražnje s tržišta ili neadekvatnog proizvoda budući da je tržište usluga trenutačno stabilno, odnosno u fazi oporavka. Najznačajniji utjecaj na manjak likvidnosti posljedica je nemogućnosti otplate obveze prema Banci.

Tablica 3: Manjak likvidnih sredstava

R.B.	OPIS	EUR
1.	Proizvodnja u tijeku	8.912,00
2.	Potraživanja od kupaca	6.509,00
3.	Potraživanja od države i drugih institucija	199,00
4.	Ostala potraživanja	7.990,00
5.	Dani zajmovi, depoziti i slično	3.632,00
6.	Novac u banci i blagajni	395,00
	LIKVIDNA SREDSTVA	27.637,00
1	DUGOROČNE OBVEZE	0,00
2	KRA TKOROČNE OBVEZE	60.113,00
	OBVEZE DUŽNIKA	60.113,00
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-32.476,00

8. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVOG TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Osnovni cilj predstečajnog postupka je namirenje utvrđenih tražbina vjerovnika te osiguranja dugoročne održivosti poslovanja Dužnika kroz smanjenje trenutne zaduženosti. Ukupan dug sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 06.05.2024. godine iznosi 17.012,70 EUR.

U navedenom kontekstu, osnovne mjere financijskog restrukturiranja su:

- I. Dulji rok otplate utvrđenih tražbina uz smanjenje troška financiranja;
- II. Financiranje iz vlastitih izvora;
- III. Dodatno kreditiranje i zaduživanje;
- IV. Prodaja neoperativne (non-core) imovine društva.

Tablica 4: Izračun učinaka financijskog restrukturiranja na manjak likvidnih sredstava

R.B.	OPIS	EUR
1.	Proizvodnja u tijeku	8.912,00
2.	Potraživanja od kupaca	6.509,00
3.	Potraživanja od države i drugih institucija	199,00
4.	Ostala potraživanja	7.990,00
5.	Dani zajmovi, depoziti i slično	3.632,00
6.	Novac u banci i blagajni	395,00
	BRZO UNOVČIVA SREDSTVA	27.637,00
1	DUGOROČNE OBVEZE	0,00
2	KRA TKOROČNE OBVEZE	60.113,00
	OBVEZE DUŽNIKA	60.113,00
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-32.476,00
1	Financijske mjere restrukturiranja	5.103,81
2	Operativne mjere restrukturiranja	31.000,00
3	Efekt financijskih i operativnih mjera na manjak likvidnosti	36.103,81
	Likvidna sredstva nakon provedenih mjera restrukturiranja	3.627,81

Tablica 5: Popis obveza prema vjerovnicima

Tražbine vjerovnika koji sudjeluju u predstečajnom postupku svrstane su u skupinu A, te tražbine koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku su Osporene tražbine

VJEROVNICI	SALDO (EUR)	STRUKTURA	OTPIS(%)	OTPIS (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	KAMATNA STOPA	MORATORIJ	ROK OTPLATE
GRUPA A	17.012,70	100,00%	30%	5.103,81	11.908,89	4,50%	-	36 mjeseci
Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	17.012,70	100,00%	-	5.103,81	11.908,89	-	-	-

VJEROVNICI	SALDO (EUR)	STRUKTURA	SALDO ZA OTPLATU (EUR)
Osporene tražbine	172,30	100,00%	172,30
Ukupno tražbine koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku	172,30	100,00%	172,30

Tražbine vjerovnika skupine A sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 06.05.2024. godine iznosi 17.012,70 EUR. Dužnik predlaže otpis tražbina u iznosu od 30%, dok će se preostalih 70% tražbina podmiriti bez počka na 36 jednakih mjesečnih rata, a koje će biti uvećane za godišnju kamatnu stopu od 4,50%. Prva rata platit će se, računajući od datuma pravomoćnosti Rješenja o potvrdi Plana restrukturiranja, 15 – tog u mjesecu za prethodni mjesec.

Osporene tražbine U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama, dužnik će vjerovnike osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike skupine A – otpis tražbina u iznosu od 30% te otplata preostalih 70% bez počka na 36 jednakih mjesečnih rata, uz obračun godišnje kamatne stope od 4,5%.

Tablica 6: Prijedlog namirenja obveza prema vjerovnicima

Skupina A:

Redni broj	Vjerovnik	Oib	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Udio	Umanjenje tražbine Eur	Preostali iznos za otplatu nakon umanjjenja Eur	Mjesečni anuitet Eur
1.	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	131,86	0,78%	39,56	92,30	2,56
2.	J.u.A. FRISCHEIS d.o.o.	18918947938	Ulica kneza Ljudevita Posavskog 49, 10410 Velika Gorica	2.584,06	15,19%	775,22	1.808,84	50,25
3.	MINISTARSTVO FINANCIJA, POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeve 5, 10000 Zagreb	14.296,78	84,04%	4.289,03	10.007,75	277,99
			UKUPNO:	17.012,70	100,00%	5.103,81	11.908,89	330,80

9. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE, UZ POSEBNU NAZNAKU MOGUĆIH OPĆIH POSLJEDICA U POGLEDU ZAPOŠLJAVANJA, KAO ŠTO SU MOGUĆA OTPUŠTANJA, RAD NA KRAĆE VRIJEME I SLIČNO

Operativne mjere usmjerene su na povećanje efikasnosti društva, koje će se provoditi do kraja tekuće godine i u naredne dvije godine, a sastoje se od:

- a) Promjena strategije poslovanja – u narednih godinu dana društvo će se orijentirati na nova tržišta
- b) Kadrovsko restrukturiranje
 - promjena organizacijske strukture u naredne 2 godine
- c) Tržište nabave – odnosno sirovine i materijala koji predstavljaju najveći trošak društva, bit će podvrgnut procesu optimizacije koji će pridonijeti smanjenju troškova po jedinici proizvoda, kroz nabavu iz novih tržišta, novih dobavljača gdje će u konačnici doći do povećanja produktivnosti
- d) Promotivne aktivnosti – ulaganje u oglašavanje. Društvo će se više posvetiti ulaganju u marketinške aktivnosti, angažiranjem marketinških agencija za digitalni marketing – Google Adwords, Facebook
- e) Informatizacija – Ulaganjem u informatičku opremu, povećat će se stupanj informatiziranosti i automatiziranosti poslovnih procesa, što će u konačnici značajno smanjiti troškove i povećati profitabilnost društva.

Tablica 7: Izračun mjera operativnog restrukturiranja na poslovanje društva

Redni broj	Mjera	Predviđeno vremensko trajanje	Učinak mjere na profitabilnost (Eur)
1	Promjena strategije poslovanja	12 mjeseci	10.000
2	Kadrovsko restrukturiranje	16 mjeseci	7.500
3	Tržište nabave	24 mjeseca	6.000
4	Promotivne aktivnosti	36 mjeseci	4.500
5	Informatizacija	12 mjeseci	3.000
			31.000

Predviđene mjere operativnog restrukturiranja omogućit će stabilnosti i sigurnosti radnih mjesta.

10. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKJE GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA

Poslovni plan projekcije odnosi se na razdoblje 2024. – 2027. godine, a isti je izrađen na temelju stvarno ostvarenog rezultata u prvih četiri mjeseca 2024. i pretpostavki Dužnika za preostali dio poslovanja u 2024. godini.

Tablica 8: Projekcija poslovanja za razdoblje 2024. – 2027.

Plan poslovanja u EUR				
Pozicija/godina	2024	2025	2026	2027
1. Poslovni prihod	98.527	103.453	108.626	114.057
2. Poslovni rashod	62.249	58.554	72.882	75.326
a. Materijalni troškovi	45.322	41.381	43.450	45.623
b. Troškovi osoblja	12.000	12.000	24.000	24.000
c. Amortizacija	4.926	5.173	5.431	5.703
d. Financijski rashodi	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak prije oporezivanja	36.278	44.899	35.744	38.732
4. Porez na dobit	3.628	4.490	3.574	3.873
5. Dobit ili gubitak razdoblja	39.906	49.389	39.319	42.605
Slobodan cash flow	44.832	54.562	44.750	48.308
Akumulirani cash flow	44.832	99.394	144.144	192.452
Obveze po PSN	0	1.489	2.977	2.977
Manjak/višk	44.832	53.073	41.773	45.330
Akumulirani manjak/višk	44.832	97.906	139.679	185.009

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

Tvrtka će provedbom navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2027. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen Plan restrukturiranja.

Tablica 9: Planirana bilanca

POZICIJA	30.09.2023. (EUR)	31.12.2027. (EUR)
Dugotrajna imovina	19.171	10.589
Kratkotrajna imovina	97.637	52.973
Ukupna aktiva	116.808	63.562
Kapital i rezerve	56.695	33.875
1. Obveze za predujmove	7.383	5.387
2. Obveze prema dobavljačima	9.873	5.487
3. Obveze prema zaposlenima	11.948	0
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	13.675	8.987
5. Ostale kratkoročne obveze	17.234	9.826
UKUPNO	116.808	63.562

12. ANALIZA SVIH TRAZBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva ELIGERE BONUM j.d.o.o. sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 06.05.2024. godine prema visini i vrsti prikazane su u tablici u nastavku.

Tablica 10: Popis tražbina prema svim vjerovnicima

Redni broj	Oib vjerovnika	VJEROVNIK	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE (EUR)	UDIO	VRSTA TRAZBINE
1.	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	131,86	0,78%	Vjerovnik skupine A
2.	J.u.A. FRISCHEIS d.o.o.	18918947938	Ulica kneza Ljudevita Posavskog 49, 10410 Velika Gorica	2.584,06	15,19%	Vjerovnik skupine A
3.	MINISTARSTVO FINACIJA, POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeve 5, 10000 Zagreb	14.296,78	84,04%	Vjerovnik skupine A
			UKUPNO:	17.012,70	100,00%	

Ukupne tražbine vjerovnika u predstečajnom postupku razvrstane su u slijedeće skupine:

a) Vjerovnici skupine A

Tablica 11: Vjerovnici skupine A

Redni broj	Oib vjerovnika	VJEROVNIK	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE (EUR)	UDIO
1.	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	131,86	0,78%
2.	J.u.A. FRISCHEIS d.o.o.	18918947938	Ulica kneza Ljudevita Posavskog 49, 10410 Velika Gorica	2.584,06	15,19%
3.	MINISTARSTVO FINACIJA, POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeve 5, 10000 Zagreb	14.296,78	84,04%
			UKUPNO:	17.012,70	100,00%

13. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE

Ponuda vjerovnicima pojedinih skupina:

Dug prema **VJEROVNICIMA SKUPINE A** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 06.05.2024. godine iznosi 17.012,70 EUR. Dužnik predlaže otpis tražbina u iznosu od 30%, dok će se preostalih 70% tražbina podmiriti bez počka na 36 jednakih mjesečnih rata, a koje će biti uvećane za godišnju kamatnu stopu od 4,50%. Prva rata platit će se, računajući od datuma pravomoćnosti Rješenja o potvrdi Plana restrukturiranja, 15 – tog u mjesecu za prethodni mjesec.

1. **FINANCIJSKA AGENCIJA**, Ulica grada Vukovara 70, Zagreb, OIB: 85821130368, ukupan iznos tražbine iznosi 131,86 EUR. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 39,56 EUR. Preostali iznos tražbine od 92,30 EUR otplatit će se bez počka na 36 mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 2,56 EUR a koji će biti uvećani za obračun godišnje kamatne stope od 4,50%. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
2. **J.u.A. FRISCHEIS d.o.o.**, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 49, 10410 Velika Gorica, OIB: 18918947938, ukupan iznos tražbine iznosi 2.584,06 EUR. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 775,22 EUR. Preostali iznos tražbine 1.808,84 EUR otplatit će se bez počka na 36 mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 50,25 EUR a koji će biti uvećani za obračun godišnje kamatne stope od 4,50%. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
3. **REPUBLIKA HRVATSKA, MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA**, Katančićeva ulica 5, Zagreb, OIB: 18683136487, ukupan iznos tražbine iznosi 14.296,78 EUR. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 4.289,03 EUR. Preostali iznos tražbine 10.007,75 EUR otplatit će se bez počka na 36 mjesečnih anuiteta od kojih svaki iznosi 277,99 EUR a koji će biti uvećani za obračun godišnje kamatne stope od 4,50%. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja

Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

Osporene tražbine U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama, dužnik će vjerovnike osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike skupine A – otpis tražbina u iznosu od 30% te otplata preostalih 70% bez počka na 36 jednakih mjesečnih rata, uz obračun godišnje kamatne stope od 4,5%.

1. HRVATSKI TELEKOM d.d., Radnička cesta 21, 10000 Zagreb, OIB: 81793146560, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 172,30 EUR. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena u 70% utvrđenog iznosa pravomoćnom sudskom odlukom, bez počka, računajući od pravomoćnosti sudske odluke kojom je ta tražbina utvrđena, na 36 mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračun godišnje kamatne stope od 4,50%. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

14. NAJAVA ZADUŽENJA U NOVCU RADU PRIVREMENOG NOVOG FINANCIRANJA

Dužnik ELIGERE BONUM j.d.o.o. Planom restrukturiranja za razdoblje od 2024. do 2027. godine nije predvidio mjeru novog zaduživanja, obzirom da će mjere financijskog i operativnog restrukturiranja rezultirati viškom likvidnih sredstava, koji će dodatno biti ojačan naplatom potraživanja za vrijeme trajanja predstečajnog postupka.

15. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Trošak restrukturiranja iznosi 5.800 EUR/ 43.700 KN te isti obuhvaća predujam za otvaranje predstečajnog postupka, trošak povjerenika, operativne troškove vođenja predstečajnog postupka, pregovore sa vjerovnicima, troškove knjigovodstva, poslovnih savjetnika i odvjetnika.

- Operativni troškovi restrukturiranja – 1.800 EUR/ 13.562 KN
- Administrativni troškovi – 1.750 EUR/ 13.185 KN
- Ostali troškovi – 2.250 EUR/ 16.953 KN

16. NAZNAKA KATEGORIJA TRAZBINA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA SUKLADNO ZAKONU NE UTJEČE

Sukladno članku 66. Stečajnog zakona, Tražbine i prava na koje predstečajni postupak ne utječe:

(1) Predstečajni postupak ne utječe na:

1. tražbine sadašnjih i prijašnjih radnika dužnika iz radnoga odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanoga zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti
2. tražbine po osnovi namjerno počinjene nedopuštene radnje
3. novčane kazne izrečene za kazneno ili prekršajno djelo i troškove kaznenoga ili prekršajnog postupka te
4. tražbine za uzdržavanje koje proizlaze iz obiteljskog odnosa, roditeljstva, braka ili tazbinskog srodstva.

(2) Predstečajni postupak ne utječe na kvalificirane financijske ugovore na koje se na odgovarajući način primjenjuju odredbe članka 182. stavaka 6. i 7. ovoga Zakona.

(3) Tražbine iz stavaka 1. i 2. ovoga članka ne mogu biti predmet plana restrukturiranja.

(4) Prava razlučnih vjerovnika mogu se ograničiti planom restrukturiranja i bez njihove suglasnosti, ali oni ne smiju biti stavljeni u lošiji položaj od onoga u kojem bi bili da plana nema i da je otvoren stečajni postupak.

(5) Izlučni vjerovnici mogu sudjelovati u planu restrukturiranja samo ako izričito i dobrovoljno pristanu na to.

(6) Predstečajni postupak ne utječe na pojedinačna i kolektivna prava radnika koja proizlaze iz domaćeg radnog prava i radnog prava Europske unije, kao što su sljedeća:

1. pravo na kolektivno pregovaranje i industrijske akcije
2. pravo na obavješćivanje i savjetovanje:
 - obavješćivanje radnika o najnovijem i mogućem razvoju djelatnosti poduzeća ili pogona i njegovu gospodarskom položaju, kako bi mogli dužnika obavijestiti u vezi sa situacijom poslovanja i potrebi da se razmotre mehanizmi restrukturiranja
 - obavješćivanje radnika o svakom postupku preventivnog restrukturiranja koji bi mogao utjecati na zapošljavanje, isplatu plaće i sve buduće isplate radnicima, uključujući mirovine

– obavješćivanje radnika i savjetovanje s njima u vezi s planovima restrukturiranja prije nego što oni budu podneseni na prihvrat vjerovnicima ili na potvrdu suda.

(7) Ako su planom restrukturiranja predviđene mjere koje dovode do promjena u organizaciji rada ili ugovora o radu s radnicima, te mjere podliježu odobrenju radnika.

U odnosu na navedeno dužnik nema tražbina koje nisu dio predstečajnog postupka.

17. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA

Sve informacije vezane uz predstečajni postupak dostupne su radnicima putem e-Oglasne ploče sudova kao i u upravi društva. Informacije će biti dostupne i u upravi društva svaki utorak od 12 do 15 sati.

18. OBRAZLOŽENJE U KOJEM SE RAZJAŠNJAVA ZAŠTO PLAN RESTRUKTURIRANJA IMA RAZUMNE IZGLEDE ZA SPRJEČAVANJE NESPOSOBNOSTI DUŽNIKA ZA PLAĆANJE I OSIGURANJE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA, UKLJUČUJUĆI POTREBNE PRETPOSTAVKE ZA USPJEH PLANA

Planom restrukturiranja predviđen je način namirenja obveza prema vjerovnicima koji će omogućiti društvu nastavak poslovanja. Provedbom plana restrukturiranja dužnik će spriječiti nesposobnost za plaćanje, održati poslovanje te osigurati radna mjesta.

Dužnik je planom restrukturiranja predvidio način namirenja koji vjerovnicima omogućava bolji položaj nego što bi imali u slučaju otvaranja stečajnog postupka. Također, stečajni postupak imao bi izrazito negativan efekt na radnike.

Ukoliko se plan restrukturiranja ne potvrdi, nitko od vjerovnika neće moći naplatiti svoje potraživanje.

Proces restrukturiranja u periodu od 2024. – 2027. godine pridonijet će stabilnosti društva. Namjera dužnika je u svakom slučaju zaštititi vjerovnike kao partnere društva te i dalje nastaviti poslovanje i dobre odnose sa postojećim dobavljačima i partnerima.

Također, održivost poslovanja nastojat će se osigurati pregovorima sa vjerovnicima i dugogodišnjim partnerima kako bi našli najprihvatljivije modele za otplatu dugovanja te daljnju suradnju za dobrobit dužnika i vjerovnika te kako bi stekli poslovanjem obostranu korist.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke ELIGERE BONUM j.d.o.o. za razdoblje od 2024. do 2027. godine usvojio je i odobrio zakonski zastupnik, dana 10.06.2024. godine.

ELIGERE BONUM j.d.o.o.

ELIGERE BONUM
Svetlana Gale, direktor
j.d.o.o.
K R I Z