

**MINERAL KAMEN d.o.o. u stečaju**  
**Bukovnička 35/1**  
**47300 Ogulin**  
**OIB: 57393145470**

## **PLAN LIKVIDNOSTI / STUDIJA ISPLATIVOSTI**

Stečajna upraviteljica u svrhu nastavka poslovanja prezentira plan tekuće likvidnosti baziran na godišnjoj procjeni uzimajući u obzir fiksne i varijabilne troškova vezane za proizvodnju kamenih agregata i frakcija na eksploatacijskom polju Jarče Polje.

Obzirom da stečajni dužnik nema svojih resursa u smislu radne snage i postrojenja potrebnih za proizvodnju, stečajna upraviteljica je na temelju prijedloga većinskog vjerovnika društva Lidar d.o.o. izradila plan likvidnosti odnosno studiju isplativosti nastavka poslovanja u svrhu sklapanja Ugovora o poslovno tehničkoj suradnji.

Projekcija prihoda i isplativosti rađena je na bazi podataka prednika društva Mineral kamen d.o.o., obzirom da društvo Mineral kamen nije vršilo eksploataciju mineralne sirovine u kamenolomu te nije ostvarilo prihode od prodaje kamena. Razlog tomu je nepriznavanje pravnog slijedništva iza nositelja koncesije Bartol d.o.o., prednika društva Mineral kamen d.o.o.

Prednik, društvo Bartol d.o.o. je na istim poslovima eksploatacije i prerade kamena u najboljim godinama proizvodilo i prodavalo cca 90.000,00 - 100.000,00 m<sup>3</sup> kamena u sraslom stanju te ostvarivalo godišnje prihode u rasponu od 45.000.000,00 – 60.000.000,00 kn. Za vrijeme slabljenja aktivnosti u građevinskom sektoru prosječna godišnja proizvodnja iznosila je cca 50.000,00 m<sup>3</sup> kamena u sraslom stanju.

Rješenjem o utvrđivanju eksploatacijskog polja tehničko-građevnog kamena „Jarče Polje“, izdanog od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Ulica grada Vukovara 78, Zagreb, OIB: 19370100881, KLASA: UP/I-310-01/20-03/222, URBROJ: 526-03-03-01-02/4-20-1 od 14.prosinca 2020.godine, točkom 6.navedenog rješenja, utvrđena je minimalna godišnja eksploatacija kamena u iznosu od 40.000 m<sup>3</sup> materijala u sraslom stanju odnosno maksimalno 100.000 m<sup>3</sup> u sraslom stanju.

Primjer isplativosti izračunat na bazi *minimalne godišnje* eksploatacije:

40.000 m<sup>3</sup> x 10,00 kn = **400.000,00 kn** + pdv je NETO dobit od prodanog materijala u sraslom stanju, koji iznos je dostatan za plaćanje osnovnih troškova Naručitelja koji kumulativno zbrojeni iznose **396.950,72 kn** a sastoje se od:

- fiksni dio naknade za zauzetu površinu koji dospijeva na kraju godine **10.400,00 kn**
- varijabilni dio naknade za otkopane količine koji se obračunava kvartalno a na bazi 40.000 m<sup>3</sup> (cijela godina) iznosi **84.000,00 kn** (40.000 m<sup>3</sup> x 1,4 koeficijent rastresitosti x 30, 00 kn/m<sup>3</sup> = 1.680.000,00 kn x 5% )
- naknada za pravo služnosti za zemljište u vlasništvu RH koja se plaća Ministarstvu državne imovine iznosi **126.550,72 kn** godišnje
- plaće odgovornog voditelja izvođenja i nadzora rudarskih radova – rudarskog inženjera iznose **150.000,00 kn** godišnje
- knjigovodstveni troškovi **6.000,00 kn** godišnje
- troškovi vode i struje **20.000,00 kn** godišnje

Na temelju ovog izračuna fiksnih i varijabilnih troškova te prodaje minimalne količine neprerađene sirovine razvidno je da bi društvo ostvarilo prihod potreban za plaćanje svih troškova proizvodnje.

$$400.000,00 \text{ kn} - 396.950,72 \text{ kn} = \mathbf{3.049,28 \text{ kn NETO dobit (proizvodnja)}}$$

Primjer isplativosti izračunat na bazi *prosječne godišnje* eksploatacije:

70.000 m<sup>3</sup> x 10,00 kn = **700.000,00 kn** + pdv je NETO dobit od prodanog materijala u sraslom stanju, koji iznos je dostatan za plaćanje osnovnih troškova Naručitelja koji kumulativno zbrojeni iznose **459.950,72 kn** a sastoje se od:

- fiksni dio naknade za zauzetu površinu koji dospijeva na kraju godine **10.400,00 kn**
- varijabilni dio naknade za otkopane količine koji se obračunava kvartalno a na bazi 70.000 m<sup>3</sup> (cijela godina) iznosi **147.000,00 kn** (70.000 m<sup>3</sup> x 1,4 koeficijent rastresitosti x 30, 00 kn/m<sup>3</sup> = 2.940.000,00 kn x 5% )
- naknada za pravo služnosti za zemljište u vlasništvu RH koja se plaća Ministarstvu državne imovine iznosi **126.550,72 kn** godišnje
- plaće odgovornog voditelja izvođenja i nadzora rudarskih radova – rudarskog inženjera iznose **150.000,00 kn** godišnje
- knjigovodstveni troškovi **6.000,00 kn** godišnje
- troškovi vode i struje **20.000,00 kn** godišnje

Na temelju ovog izračuna fiksnih i varijabilnih troškova te prodaje prosječne količine neprerađene sirovine razvidno je da bi društvo ostvarilo prihod potreban za plaćanje svih troškova proizvodnje.

$$700.000,00 \text{ kn} - 459.950,72 \text{ kn} = \mathbf{240.049,28 \text{ kn NETO DOBIT (proizvodnja)}}$$

Društvo bi sklapanjem ugovora o poslovno-tehničkoj sa vjerovnikom Lidar d.o.o. moglo ostvariti proizvodnju, stvoriti prihode za plaćanje svih troškova proizvodnje i ostalih troškova potrebnih za održivo poslovanje i likvidnost. Također bi dobilo prerađenu sirovinu po povoljnim cijenama koju stečajna upraviteljica namjerava dalje plasirati na tržište i ostvariti prihod u svrhu podmirenja vjerovnika. Važno je naglasiti da je stečajna upraviteljica već u par navrata bila kontaktirana od potencijalnih kupaca koje je zanimalo kada će kamenolom početi sa radom i prodajom kamenih agregata/frakcija.