

4 St- 15 / 2021-17

478

TRGOVAČKI SUD U VARAŽDINU

Primljeno iz ruke - poštom dana ..... - 4 - 05 - 2021

Broj primjeraka ..... / ..... priloga 10 x 1

Predano preporučeno dana 2.6.21. RE 82745  
2511 HR

Pristojba plaćena .....

Pristojba nedostaje .....

PRIMIO



**LUPRES**

društvo s ograničenom odgovornošću  
za trgovinu

Bartolovec (Općina Trnovec Bartolovečki), Varaždinska 40.

**Plan financijskog i operativnog restrukturiranja  
u skladu s odredbama članka 27. Stečajnog zakona**

Bartolovec, svibanj 2021. godine

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**SADRŽAJ**

Uvod	2
1. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje	6
2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja	11
3. Mjere financijskog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava	13
4. Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na poslovanje	18
5. Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za sedam slijedećih kalendarskih godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana	21
6. Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja	32
7. Analiza svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine)	34
8. Ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina	38
9. Najavu novoga zaduženja u novcu radi privremenog financiranja, ako je dužnik takvu mjeru restrukturiranja predvidio	45
9.1. Rok za dobrovoljno ispunjenje	46
10. Planirani iznos troškova restrukturiranja	46

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

## Uvod

### **Podaci o društvu**

LUPRES, društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu, sa sjedištem u Bartolovcu, (Općina Trnovec Bartolovečki), Varaždinska 40, osnovano je društvenim ugovorom o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 26. lipnja 1996. godine, a upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070022404 i osobnim identifikacijskim brojem (OIB) 17410623919. Temeljni kapital Društva u sudskom registru upisan je u iznosu od 172.500,00 kuna.

Ovlaštena osoba za zastupanje društva je Predrag Peharda, direktor, koji društvo zastupa pojedinačno i samostalno. Društvo nema izdanih prokura, a pravo na poduzimanje pravnih radnji od zaposlenika društva dozvoljeno je prema Zakonu o trgovačkim društvima (čl.43.) u granicama poslova koje zaposlenici obavljaju.

### **Djelatnost**

LUPRES d.o.o. Bartolovec registrirano je za kupnju i prodaju robe, obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, špediciju, promet opasnim kemikalijama na veliko i malo, trgovinu na veliko kemijskim proizvodima, trgovinu na veliko gnojivima i agrokemijskim proizvodima, trgovinu ekološkim proizvodima, neprerađenim biljnim i životinjskim proizvodima, te proizvodima koji su potpuno ili dijelom sastavljeni od takvih proizvoda, distribuciju i prodaju pesticida, promet gnojivima i poboljšivačima tla, djelatnost javnoga cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu, prijevoz za vlastite potrebe, djelatnost prijevoza opasnih tvari, proizvodnju, promet i korištenje opasnih kemikalija, poljoprivrednu djelatnost, privatnu poljoprivrednu savjetodavnu službu, uvoz sadnog materijala, stavljanje na tržište sjemena, stavljanje na tržište sadnog materijala, promet na veliko i malo veterinarsko-medicinskim proizvodima, pružanje usluga tretiranja pesticidima, proizvodnju sadnog materijala i pružanje usluga u trgovini. Društvo je registrirano i za proizvodnju, promet i preradu grožđa za vino (osim prerade u sok od grožđa i koncentrirani sok od grožđa), proizvodnju i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina, proizvodnju sredstava za zaštitu bilja, proizvodnju, preradu, unošenje iz trećih zemalja ili distribuciju određenog bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta, proizvodnju i uzgoj uzgojno valjanih životinja, oplođivanje domaćih životinja, trgovinu uzgojno valjanim životinjama i genetskim materijalom, proizvodnju prehrambenih proizvoda, proizvodnju biljnih i životinjskih ulja i masti, proizvodnju pripremljene hrane za životinje, preradu i konzerviranje voća i povrća, proizvodnju mlinskih proizvoda, škroba i škrobnih proizvoda, proizvodnju pekarskih i brašneno-konditorskih proizvoda, ekološku proizvodnju, preradu, distribuciju, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda, proizvodnju brašna i stavljanje brašna na tržište, proizvodnju, promet i uvoz šumskog reprodukcijanskog materijala, proizvodnju i promet božićnih drvaca, potvrđivanje sukladnosti sa specifikacijom proizvoda, stručne poslove u području savjetodavne djelatnosti u poljoprivredi, ruralnom razvoju, ribarstvu i dezinfekciju, dezinsekciju i deratizaciju.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

LUPRES d.o.o. Bartolovec registrirano je i za gospodarenje lovištem i divljači, gospodarenje šumama, zastupanje inozemnih tvrtki, računovodstvene poslove, popravak proizvoda od metala, strojeva i opreme, servisiranje i popravak poljoprivrednih strojeva, vozila i priključaka, održavanje i popravak motornih vozila, iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja, uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika, djelatnost informacijskog društva i za unapređenje gospodarenja u šumama i šumskim zemljištima šumoposjednika.

### Organizacijska struktura

LUPRES d.o.o. Bartolovec nema u vlasništvu ovisnih i pridruženih društava.

### Vlasnička struktura

Vlasništvo nad poslovnim udjelima društva LUPRES d.o.o. Bartolovec drže Predrag Peharda iz Varaždina, Ruđera Boškovića 17, OIB 23171047055, sa poslovnim udjelima u nominalnom iznosu od 92.287,50 kuna, što čini 53,50% temeljnog kapitala Društva i Spomenka Peharda iz Varaždina, Ruđera Boškovića 17, OIB 26415441791, sa poslovnim udjelima u nominalnom iznosu od 80.212,50 kuna, što čini 46,50% temeljnog kapitala Društva.

### Opis operativnog poslovanja dužnika

Društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec od 1996. godine posluje na području Republike Hrvatske, ali i na inozemnim tržištima, a primarna djelatnost društva su uvoz i veleprodaja komponenata za proizvodnju stočne hrane koja se prvenstveno odnosi na vitamine, minerale, sulfate, fosfate, aminokiseline i dr. U svojem višegodišnjem poslovanju, tvrtka LUPRES d.o.o. Bartolovec na domaćem tržištu se pozicionirala kao jedan od vodećih dobavljača komponenti za proizvodnju stočne hrane, te kao pouzdan i uspješan poslovni partner mnogim uzgajivačima, ali i velikim i malim tvornicama stočne hrane u zemlji i inozemstvu.

U posljednje tri godine LUPRES d.o.o. Bartolovec, zbog negativnih poslovnih okolnosti uvjetovanih vanjskim čimbenicima na koje uprava, vlasnici i samo društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec nisu mogli nikako utjecati, što se prvenstveno očituje kroz nemogućnost naplate vlastitih potraživanja dužnika, ali i kroz druge okolnosti koje su detaljnije opisane u odjeljku Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti dužnika, ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja društva, dužnik posluje u uvjetima nelikvidnosti i smanjenog obujma poslovnih aktivnosti. Smanjeni obujam poslovnih aktivnosti društva LUPRES d.o.o. Bartolovec u posljednje tri godine izravni je negativni efekt nelikvidnosti dužnika iz razloga što su zbog dužnikove nemogućnosti plaćanja obveza u rokovima njihova dospijeca, dobavljači prekinuli isporuku robe, čime je društvu LUPRES d.o.o. Bartolovec onemogućen vremenski neograničen nastavak poslovanja u spomenutim okolnostima.

Smanjeni obujam poslovanja dužnika u posljednje tri godine vidljiv je i iz podatka o prihodu ostvarenom u 2020. godini, koji je u odnosu na prihod iz 2017. godine smanjen za oko 90%, ali i iz podatka o broju zaposlenih iz kojeg proizlazi da dužnik na dan 31. listopada 2020. godine zapošljava 1 zaposlenika, dok je na 31.12.2017. godine zapošljavao 16 zaposlenika.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti dužnika**

Do nelikvidnosti i prijetee nesposobnosti za plaćanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec dovelo je nekoliko ključnih vanjskih čimbenika na koje uprava i vlasnici Društva nikako nisu mogli utjecati, a s navedenih osnova društvu LUPRES d.o.o. Bartolovec nastala je nenadoknadiiva šteta koja je uzrokovala nemogućnost društva da podmiruje vlastite obveze prema rokovima njihova dospjeća i smanjenje obujma poslovnih aktivnosti dužnika, čime je onemogućen vremenski neograničeni nastavak poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

U nastavku se opisuju prethodno navedene ključne vanjske okolnosti koje su izravno dovele do nelikvidnosti i prijetee nesposobnosti za plaćanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec:

**1. Nemogućnost naplate vlastitih potraživanja**

Kao jedan od ključnih razloga koji je rezultirao nelikvidnosti i prijetecom nesposobnosti za plaćanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, može se istaknuti nemogućnost naplate vlastitih potraživanja Društva, koja nenaplativa potraživanja kod dužnika iznose oko 3,1 milijuna kuna, a sadrže potraživanja od dva velika kupca.

a) Kupac društva LUPRES d.o.o. Bartolovec bila je tvrtka, ovisno i povezano društvo iz najvećeg koncerna u Republici Hrvatskoj nad kojim je u skladu s odredbama Zakona o postupku izvanredne uprave u trgovačkim društvima od sistemskog značaja za Republiku Hrvatsku, u 2017. godini otvoren postupak izvanredne uprave. Tražbina društva LUPRES d.o.o. Bartolovec od navedenog poslovnog subjekta u trenutku otvaranja postupka izvanredne uprave, iznosila je 2,3 milijuna kuna. U provedenom postupku izvanredne uprave na Trgovačkom sudu u Zagrebu prihvaćena je nagodba, temeljem koje bi potraživanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec trebalo na različite načine biti naplaćeno u ukupnom iznosu od oko 0,5 milijuna kuna, a razliku potraživanja od 1,8 milijuna kuna društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec nije i neće naplatiti. Slijedom opisanih okolnosti, dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec u svojim poslovnim knjigama, na teret rashoda poslovanja, izvršio je vrijednosno usklađenje potraživanja od spomenutog kupca. Iz svega navedenog, vidljivo je kako je nemogućnost naplate predmetnog potraživanja imala izravan negativni efekt financijski položaj i financijsku uspješnost Društva, te je uzrokovala nelikvidnost i prijetecu nesposobnost za plaćanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

b) Društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec od kupca, poslovnog subjekta u zemlji, s osnove prodane robe potraživalo je iznos od oko 1,3 milijuna kuna. Nad navedenim kupcem otvoren je stečajni postupak, u kojem Društvo zbog nedostatnosti stečajne mase nije bilo u mogućnosti naplatiti vlastita potraživanja, slijedom čega je u svojim poslovnim knjigama, na teret rashoda poslovanja, izvršilo vrijednosno usklađenje potraživanja od spomenutog kupca u iznosu od oko 1,3 milijuna kuna. Nemogućnost naplate predmetnog potraživanja također je uzrokovala negativni utjecaj na financijski položaj i financijsku uspješnost Društva i nemogućnost Društva da podmiruje svoje obveze prema rokovima njihova dospjeća.

Uprava društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, zbog sumnji u prijevaru u gospodarskom poslovanju, protiv uprave društva od kojeg je potraživala iznos od oko 1,3 milijuna kuna, kod Državnog odvjetništva Republike Hrvatske, podigla je kaznenu prijavu.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

2. Izdaci za neosnovane porezne obveze i druge štete

LUPRES d.o.o. Bartolovec, materijalno značajne gubitke koji su izravno utjecali na financijski položaj i likvidnost dužnika, pretrpjelo je uslijed pronevjere novčanih sredstava koju je u svoju korist izvršila bivša zaposlenica Društva, u iznosu pronevjerenih sredstava od 1,2 milijuna kuna. U opisanim okolnostima Ministarstvo financija - Porezna uprava, postupalo je na način da je pronevjerena sredstva tretiralo kao izuzimanje vlasnika i na taj iznos obračunalo poreze i doprinose u iznosu od oko 0,8 milijuna kuna, za koji iznos je terećeno društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec. Unatoč činjenici da se u predmetnom slučaju ne radi o izuzimanju vlasnika nego o kaznenom djelu pronevjere izvršene od bivše zaposlenice Društva, što je i pravomoćno dokazano u provedenom sudskom procesu, te je bivša zaposlenica pravomoćno osuđena na kaznu zatvora, Ministarstvo financija - Porezna uprava, teretila je dužnika za iznos obračunatih poreza i doprinosa, a za što nije bilo osnove. U danim okolnostima, društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec platilo je sve nametnute porezne obveze u iznosu od oko 0,8 milijuna kuna, što je uz nemogućnost naplate pronevjerenih sredstava od 1,2 milijuna kuna od zaposlenice, imalo izravan negativni efekt od 2,0 milijuna kuna na financijski položaj i financijsku uspješnost Društva, te je uz već opisane okolnosti dodatno uzrokovalo nelikvidnost i prijetecu nesposobnost za plaćanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

Sve okolnosti opisane u ovom odjeljku, odnosno vanjski negativni čimbenici na koje uprava društva LUPRES d.o.o. Bartolovec nije mogla utjecati, rezultirale su gubicima i negativnim efektima na financijski položaj i financijsku uspješnost društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, koji gubici iznose oko 5,1 milijuna kuna. U opisanim uvjetima, Društvo nije bilo u mogućnosti plaćati svoje obveze u rokovima njihova dospijeca, temeljem čega su dobavljači prekinuli isporuku robe, a dužnik više nije imao robu koju bi mogao prodavati i ostvarivati novi prihod. Na opisan način smanjivana je gospodarska aktivnost društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, što je rezultiralo smanjenjem prihoda, smanjenjem zaposlenika i nemogućnosti vremenski neograničenog nastavka poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

Uz sve opisane negativne poslovne događaje s osnove kojih su društvu LUPRES d.o.o. Bartolovec nastali gubici i nemogućnost podmirivanja obveza prema rokovima njihova dospijeca, nelikvidnost i prijeteca nesposobnost za plaćanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, proizlaze i iz pokazatelja likvidnosti društva na 31. listopada 2020. godine, kada koeficijent tekuće likvidnosti društva iznosi 0,18, a koeficijent ubrzane likvidnosti društva iznosi 0,17. Sukladno ekonomskim zakonitostima, razina tekuće i ubrzane likvidnosti ispod 1,00 pokazuje značajnu nelikvidnost poslovnog subjekta, odnosno, društva čiji pokazatelji likvidnosti iznose manje od 1,00 smatraju se nelikvidnim društvima. Slijedom iznijetog, razvidno je da je društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec, sa prezentiranim razinama pokazatelja likvidnosti na 31. listopada 2020. godine, nelikvidno društvo.

Slijedom svega istaknutog, uprava društva dužnika donijela je odluku da nad LUPRES d.o.o. Bartolovec pokrene postupak predstečajne nagodbe kojim se želi postići reprogram postojećih obveza, koji obuhvaća otpis dijela obveza i obročnu otplatu preostalih obveza, pri čemu bi otplata započela po isteku počeka u trajanju od 12 mjeseci. U razdoblju trajanja počeka, dužnik bi pokušao realizirati planirane mjere operativnog restrukturiranja, čija uspješna implementacija u poslovanje Društva predstavlja preduvjet za osiguravanje novčanih sredstava dostatnih za povrat obveza koje su predmet predstečajnog sporazuma nad dužnikom, a prema načinu i rokovima otplate predviđenim ovim Planom financijskog i operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

## **1. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanja**

### **1.1. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanja**

U odjeljku Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti dužnika, koji odjeljak je sastavni dio Uvoda ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja (u nastavku: Plan financijskog i operativnog restrukturiranja ili Plan restrukturiranja), detaljno su opisane operativne činjenice i okolnosti koje su dovele do nelikvidnosti i prijetee nesposobnosti za plaćanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, odnosno do nemogućnosti nastavka redovnog poslovanja u postojećim okolnostima, a time i do odluke uprave dužnika za pokretanjem postupka predstečajne nagodbe nad LUPRES d.o.o. Bartolovec.

Činjenica i okolnost iz koje proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje kod dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec proizlazi iz toga da dužnik na 31. listopada 2020. godine ima dospjele obveze prema poslovnoj banci, dobavljačima u zemlji i dobavljačima u inozemstvu u ukupnom iznosu od 3.443.837,52 kuna, a društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec ne raspolaže dostatnim novčanim sredstvima na računima niti posjeduje drugu brzounovčivu kratkotrajnu imovinu (financijska imovina i potraživanja) koja bi bila dostatna za podmirenje navedenih dospjelih obveza u iznosu od 3.443.837,52 kuna.

U nastavku se prikazuje odnos cjelokupne kratkotrajne imovine društva LUPRES d.o.o. Bartolovec u odnosu na dospjele obveze prema poslovnoj banci, dobavljačima u zemlji i dobavljačima u inozemstvu i to:

**Tablica 1: Prikaz kratkotrajne imovine dužnika u odnosu na dospjele obveze**

		(u kunama i lipama)
		<b>31.10.2020.</b>
<b>1. KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		
Novac		21.385,48
Potraživanja od kupaca		551.676,65
Financijska imovina		5.000,00
Ostala potraživanja		40.545,46
Zalihe		14.559,30
<b>Ukupno kratkotrajna imovina dužnika</b>		<b>633.166,89</b>
<b>2. DOSPJELE OBVEZE</b>		
Obveze prema poslovnoj banci		35.555,64
Obveze prema dobavljačima u zemlji i inozemstvu		3.408.281,88
<b>Ukupno dospjele obveze dužnika</b>		<b>3.443.837,52</b>
<b>3. MANJAK SREDSTAVA ZA PODMIRENJE DOSPJELIH OBVEZA (1-2)</b>		<b>(2.810.670,63)</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Iz podataka o vrijednosti ukupne kratkotrajne imovine društva LUPRES d.o.o. Bartolovec i podatka o iznosu dospjelih obveza Društva sa stanjem na 31. listopada 2020. godine, prikazanih u tablici 1 ovog Plana restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, proizlazi da je ukupna kratkotrajna imovina dužnika manja od ukupnih dospjelih obveza dužnika za iznos od 2.810.670,63 kuna.

Činjenica i okolnost iz koje proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanja, u skladu s odredbama članka 4. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17) i to:

**Prijeteća nesposobnost za plaćanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, proizlazi iz činjenice da dospjele obveze dužnika na dan 31. listopada 2020. godine iznose 3.443.837,52 kuna, a kratkotrajna imovina dužnika na 31. listopada 2020. godine iznosi 633.166,89 kuna, odnosno, manja je od dospjelih obveza dužnika za iznos od 2.810.670,63 kuna, iz čega je vidljivo da niti u uvjetima kada bi dužnik u kratkom roku unovčio svoju cjelokupnu kratkotrajnu imovinu, ne bi bio u mogućnosti u cijelosti podmiriti svoje dospjele obveze, a u tim uvjetima ostao bi i bez obrtnog kapitala i likvidnih sredstava potrebnih za podmirenje tekućih troškova poslovanja, kao što su plaća zaposlenika, režijski troškovi, troškovi sirovina i materijala, troškovi robe i sl., što bi nužno dovelo do nemogućnosti nastavka poslovanja dužnika, odnosno do nemogućnosti vremenski neograničenog nastavka poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.**

## **1.2. Pregled ukupnih obveza dužnika**

U poslovnim knjigama dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec na dan 31.10.2020. godine evidentirane su obveze u ukupnom iznosu od 5.005.995,86 kuna.

Na 31.10.2020. godine dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec:

- a) nema obveza prema izlučnim vjerovnicima i
- b) nema uvjetnih obveza - obveza po jamstvima.

U nastavku se prikazuju ukupne obveze društva LUPRES d.o.o. Bartolovec na dan 31.10.2020. godine, koje obveze su razvrstane u tri skupine i to:

### **1.2.1. Obveze dužnika prema razlučnim vjerovnicima na 31.10.2020. godine**

Obveze dužnika prema razlučnim vjerovnicima na 31.10.2020. godine iznose 1.570.877,88 kuna, a specificirane su prema udjelu svake pojedinačne obveze u ukupnom iznosu obveza društva LUPRES d.o.o. Bartolovec na dan 31.10.2020. godine.



PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

### 1.2.2. Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima na 31.10.2020. godine

Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima na 31.10.2020. godine iznose 3.416.807,88 kuna, a specificirane su prema udjelu svake pojedinačne obveze u ukupnom iznosu obveza društva LUPRES d.o.o. Bartolovec na 31.10.2020. godine.

### 1.2.3. Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine

Obveze dužnika prema zaposlenima - prioritetne tražbine na 31.10.2020. godine iznose 18.310,10 kuna, a specificirane su prema udjelu svake pojedinačne obveze u ukupnom iznosu obveza društva LUPRES d.o.o. Bartolovec na dan 31.10.2020. godine.

Sukladno odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma.

### Prikaz ukupnih obveza dužnika na 31.10.2020. godine prema prethodno opisanim skupinama

**Tablica 2: Obveze dužnika prema različnim vjerovnicima na 31.10.2020. godine**

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Privredna banka Zagreb d.d.	02535697732	Ulica Franje Račkog 6, Zagreb	1.570.877,88	31,38
<b>UKUPNO</b>				<b>1.570.877,88</b>	<b>31,38</b>

**Tablica 3: Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima na 31.10.2020. godine**

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Abergavenny n.v.	BE0436206921	S.Bietersvliet 3, Antwerpen, Belgija	287.569,59	5,74
2.	Auto-centar Baumgartner d.o.o.	81222864780	Braće Graner 2, Čakovec	287,50	0,01
<b>PRIJENOS</b>				<b>287.857,09</b>	<b>5,75</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Donos			287.857,09	5,75
3.	A/D electronic d.o.o.	51645411160	Frana Supila 48, Varaždin	185,00	0,00
4.	Banus grill j.d.o.o.	87038242461	Trg bana Jelačića 24, Varaždin	174,00	0,00
5.	Grodux derivati dva d.o.o.	00865396224	Optujska ulica 106, Varaždin	1.079,49	0,02
6.	Čistoća d.o.o.	02371889218	Ognjena Price 13, Varaždin	591,24	0,01
7.	Eigenmann & Veronelli	IT08670900151	Viadella mosa 6, Milano, Italija	107.999,90	2,16
8.	Eurofeed technologies s.r.l.	IT03357610173	Via Luigi Einaudi 12, Brandico, Italija	514.191,53	10,27
9.	Evonik nutrition&Care GmbH	DE815528479	Rellingmauser str., Essen, Njemačka	1.299.496,52	25,96
10.	Financijska agencija	85821130368	Koturaška 43, Zagreb	187,50	0,00
11.	HEP elektra d.o.o.	43965974818	Ulica grada Vukovara 37, Zagreb	721,47	0,01
12.	Hrvatska radiotelevizija	68419124305	Prisavlje 3, Zagreb	960,00	0,02
13.	Industrija nafte d.d.	27759560625	Avenija V. Holjevca 10, Zagreb	1.114,76	0,02
14.	Konto d.o.o.	59143170280	S.S.Kranjčevića 7, Varaždin	3.734,40	0,07
15.	Magic net d.o.o.	92188488799	Koprivnička 17c, Ludbreg	765,72	0,02
16.	Methodo chemicals s.r.l.	IT01078310354	Via A.M. Ampere, Novellara, Italija	122.985,17	2,46
17.	Mig-biro d.o.o.	13314281881	Gajevo 1/2, Varaždin	1.500,00	0,03
18.	Ministarstvo poljoprivrede RH	76767369197	Ulica grada Vukovara 78, Zagreb	150,00	0,00
19.	Općina Trnovec Bartolovečki	06955881275	Bartolovečka 76, Trnovec	16.302,55	0,33
20.	Pekara Edi, vl. Perdedaj Filip	65952147679	Varaždinska 207, Nedeljanec	82,89	0,00
21.	Phosphtheadanube d.o.o.	RS109902302	Kneza Miloša 93, Beograd, Srbija	501.234,57	10,01
22.	Ravago chemicals d.o.o.	SI29485304	Ob dragi 1, Štore, Slovenija	544.710,76	10,88
23.	SP Consult d.o.o.	59240114195	Anina 2, Varaždin	3.000,00	0,06
24.	Termoplin d.d.	70140364776	V. Špinčića 78, Varaždin	163,46	0,00
25.	Trinex-inspekt d.o.o.	14565738732	Vladimira Nazora 6, Ivanec	1.470,49	0,03
26.	T-Mobile d.d.	81793146560	Savska cesta 32, Zagreb	880,50	0,02
27.	Varkom d.d.	39048902955	Trg Bana Jelačića 15, Varaždin	214,76	0,00
28.	Vizor d.o.o.	28579840610	Kratka 1/IV, Varaždin	4.320,01	0,09
29.	Zagrebačka banka d.d.	92963223473	Kapucinski trg 5, Varaždin	179,10	0,00
30.	Zvonko Šanjek i sinovi	25933167896	Braće Radić 53, Varaždin	430,00	0,01
31.	Živa voda d.o.o.	86255713939	Radnička cesta 177, Zagreb	125,00	0,00
<b>UKUPNO</b>				<b>3.416.807,88</b>	<b>68,25</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**Tablica 4: Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine**

(u kunama i lipama)

Redni broj	Ime i prezime / naziv zaposlenika / vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa / sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Ministarstvo financija - PU	18683136487	Boškovićeve 5, Zagreb	7.696,59	0,15
	- Doprinosi iz plaće			3.038,04	
	- Porez i prirez na dohodak			2.152,17	
	- Doprinosi na plaću			2.506,38	
2.	Predrag Peharda	23171047055	Rudera Boškovića 17, Varaždin	10.613,51	0,21
<b>UKUPNO</b>				<b>18.310,10</b>	<b>0,37</b>

Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, iskazane pod rednim brojevima 1. do 2. u tablici 4 ovog Plana restrukturiranja, odnose se na neto plaću zaposlenika uvećanu za pripadajuće naknade u skladu s odredbama zaključenog ugovora o radu sa zaposlenikom. Uz obveze za isplatu zaposleniku, prioritetne tražbine sadrže i obveze prema Ministarstvu financija - Poreznoj upravi, koje su nastale s osnove obveza za poreze i doprinose koji proizlaze iz radnih odnosa. Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine iskazane u tablici 4 ovog Plana restrukturiranja Društva su do dana podnošenja prijedloga za pokretanje postupka predstečajne nagodbe nad dužnikom, odnosno, nakon 31.10.2020. godine u cijelosti isplaćene.

**Tablica 5: Rekapitulacija ukupnih obveza dužnika na 31.10.2020. godine**

(u kunama i lipama)

Redni broj	Vrsta obveze	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.
1.	Obveze dužnika prema različitim vjerovnicima	1.570.877,88	31,38
2.	Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima	3.416.807,88	68,25
3.	Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine	18.310,10	0,37
<b>Ukupno obveze dužnika na 31.10.2020. godine</b>		<b>5.005.995,86</b>	<b>100,00</b>

Sukladno odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma, slijedom čega proizlazi da su predmet predstečajnog sporazuma dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec obveze prema različitim vjerovnicima i obveze prema ostalim vjerovnicima, koje obveze su na 31.10.2020. godine u poslovnim knjigama dužnika iskazane u iznosu od 4.987.685,76 kuna.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja**

**Tablica 6: Bilanca društva na 31.10.2020. godine**

(u kunama i lipama)	
<b>AKTIVA</b>	<b>31.10.2020.</b>
DUGOTRAJNA IMOVINA	
Materijalna imovina	2.985.383,31
Dugotrajna financijska imovina	0,00
Nematerijalna imovina	0,00
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>	<b>2.985.383,31</b>
KRATKOTRAJNA IMOVINA	
Novac	21.385,48
Potraživanja od kupaca	551.676,65
Financijska imovina	5.000,00
Ostala potraživanja	40.545,46
Zalihe	14.559,30
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>633.166,89</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>3.618.550,20</b>
<b>PASIVA</b>	
KRATKOTRAJNE OBVEZE	
Financijske obveze	35.555,64
Obveze prema dobavljačima	3.423.237,76
Obveze prema zaposlenima - bruto plaće	18.310,10
Ostale obveze	0,00
<b>Ukupno kratkotrajne obveze</b>	<b>3.477.103,50</b>
Dugotrajne obveze za primljene kredite	1.528.892,36
<b>Ukupno dugotrajne obveze</b>	<b>1.528.892,36</b>
KAPITAL I REZERVE	
Upisani kapital	172.500,00
Zadržani dobitak	212.463,87
Gubitak tekućeg razdoblja	(1.772.409,53)
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>(1.387.445,66)</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>3.618.550,20</b>

Iz tablice 6. Bilanca društva na 31.10.2020. godine, Plana restrukturiranja društva dužnika, razvidno je da društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec na 31.10.2020. godine iskazuje gubitak iznad visine kapitala i rezervi u iznosu od 1.387.445,66 kuna, iz čega proizlazi da je imovina dužnika na 31.10.2020. godine manja od njegovih obveza za iznos od 1.387.445,66 kuna.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**Tablica 7: Izračun manjka likvidnih (obrtnih) sredstava na 31.10.2020. godine**

(u kunama i lipama)	
	31.10.2020.
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	
Novac	21.385,48
Potraživanja od kupaca	551.676,65
Financijska imovina	5.000,00
Ostala potraživanja	40.545,46
Zalihe	14.559,30
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>633.166,89</b>
<b>KRATKOTRAJNE OBVEZE</b>	
Financijske obveze	35.555,64
Obveze prema dobavljačima	3.423.237,76
Obveze prema zaposlenima - bruto plaće	18.310,10
Ostale obveze	0,00
<b>Ukupno kratkotrajne obveze</b>	<b>3.477.103,50</b>
<b>MANJAK LIKVIDNIH (OBRJNIH) SREDSTAVA</b>	<b>(2.843.936,61)</b>

Iz tablice 7. Izračun manjka likvidnih (obrtnih) sredstava na 31.10.2020. godine, Plana restrukturiranja društva dužnika, razvidno je da je kratkotrajna imovina društva LUPRES d.o.o. Bartolovec na 31.10.2020. godine manja od kratkotrajnih obveza društva za iznos od 2.843.936,61 kuna.

Navedeni iznos od 2.843.936,61 kuna predstavlja manjak likvidnih (obrtnih) sredstava dužnika na 31.10.2020. godine.

Manjak likvidnih sredstava društva LUPRES d.o.o. Bartolovec rezultirao je nemogućnosti društva da iz svoje kratkotrajne imovine podmiruje kratkotrajne obveze prema rokovima njihova dospijeca, ali i nemogućnosti društva da podmiruje svoje dugotrajne obveze prema rokovima njihova dospijeca. Prethodna konstatacija o nedostatnosti likvidnih sredstava društva da podmiruje svoje dugotrajne obveze prema rokovima njihova dospijeca potvrđuje se i činjenicom da poslovni subjekti svoje dugotrajne obveze podmiruju iz ostvarenog slobodnog novčanog tijeka iz poslovanja (neto dobit + amortizacija), a u poslovanju društva LUPRES d.o.o. Bartolovec u 2020. godini uopće nema ostvarenih slobodnih novčanih tijekova, odnosno, oni su negativnog predznaka zbog gubitka društva ostvarenog iz poslovanja u razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.10.2020. godine u iznosu od 1.772.409,53 kuna.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**3. Mjere financijskog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava**

Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu Poslovni broj: 4 St-15/2021-16 od 10. svibnja 2021. godine, utvrđene su bezuvjetne tražbine vjerovnika u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom LUPRES d.o.o. Bartolovec, u iznosu od 3.511.918,07 kuna, pri čemu:

1. Dužnik nema obveze prema izlučnim vjerovnicima.
2. Dužnik nema uvjetne obveze - obveze po jamstvima.

Uz navedene obveze iz Rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu, društvo ima evidentirane i obveze prema razlučnom vjerovniku, a koje ne sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe, u iznosu od 1.586.834,25 kuna.

Sukladno prethodno navedenom, u poslovnim knjigama društva LUPRES d.o.o. Bartolovec evidentirane su slijedeće obveze:

1. Bezuvjetne obveze
  - a) Obveze prema razlučnim vjerovnicima i
  - b) Obveze prema ostalim vjerovnicima
2. Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine.

S obzirom na činjenicu da predloženi Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec ne zadire u prava razlučnih vjerovnika te nema utjecaj na iznos tražbine niti predmet založnog prava razlučnih vjerovnika, obveze prema razlučnim vjerovnicima nisu predmet ovog predstečajnog sporazuma.

U skladu s odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Uvažavajući konstataciju da obveze prema razlučnim vjerovnicima i obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine nisu predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom, predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom LUPRES d.o.o. Bartolovec su isključivo obveze prema ostalim vjerovnicima koje su utvrđene u iznosu od 3.511.918,07 kuna.

Slijedom iznijetog, vjerovnici društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, odnosno, tražbine vjerovnika koje sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe svrstane su u jednu skupinu i to:

**1. skupina - OSTALI VJEROVNICI**

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

U svrhu financijskog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec predlaže se restrukturiranje prema slijedećem modelu:

### **I SKUPINA - OSTALI VJEROVNICI**

Obveze dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec prema skupini **I skupina - OSTALI VJEROVNICI** u postupku predstečajne nagodbe utvrđene su u iznosu od 3.511.918,07 kuna.

Ovim Planom financijskog i operativnog restrukturiranja dužnik predlaže da mu vjerovnici I skupine - ostali vjerovnici izvrše otpis dijela svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70% (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik će preostalih 30% (slovima: trideset posto) svojih obveza prema ostalim vjerovnicima otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi.

Dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec zadržava pravo jednokratne, prijevremene otplate obveza koje se otplaćuju kroz anuitete prema vjerovnicima I skupine - ostali vjerovnici, ukoliko će to biti u mogućnosti izvršiti ovisno o financijskoj uspješnosti i financijskom položaju društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

U nastavku, u tablici 8. ovog Plana restrukturiranja, prikazuje se prethodno predloženo financijsko restrukturiranje obveza prema skupini vjerovnika **I skupina - OSTALI VJEROVNICI**, iz koje tablice je vidljiv iznos utvrđenih obveza prema ostalim vjerovnicima, iznos otpisa obveza koji dužnik predlaže da mu izvrše ostali vjerovnici, te iznos mjesečnih anuiteta kojima će dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec otplaćivati obveze prema ostalim vjerovnicima, a koje obveze su predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom LUPRES d.o.o. Bartolovec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

PRIKAZ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA DUŽNIKA

Tablica 8: Financijsko restrukturiranje obveza prema ostalim vjerovnicima

			(u kunama i lipama)			
IB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos utvrđene obveze	Restrukturiranje		Otplata prema načinu i iznosima	
			Otpis 70 % obveze	Otplata 30 % obveze	Početak	Iznos mjesečnog anuiteta
3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
6206921	S.Bietersvliet 3, Antwerpen, Belgija	287.569,59	201.298,71	86.270,88	1 godina	1.437,85
864780	Braće Graner 2, Čakovec	287,50	201,25	86,25	1 godina	1,80
889218	Ognjena Price 13, Varaždin	591,24	413,87	177,37	1 godina	3,70
0900151	Viadella mosa 6, Milano, Italija	107.999,90	75.599,93	32.399,97	1 godina	675,00
7610173	Via Luigi Einaudi 12, Brandico, Italija	518.015,67	362.610,97	155.404,70	1 godina	3.237,60
528479	Rellingmauser str., Essen, Njemačka	1.341.718,97	939.203,28	402.515,69	1 godina	8.385,74
130368	Koturaška 43, Zagreb	125,00	87,50	37,50	1 godina	0,78
974818	Ulica grada Vukovara 37, Zagreb	799,37	559,56	239,81	1 godina	5,00
124305	Prisavlje 3, Zagreb	1.133,52	793,46	340,06	1 godina	7,08
446560	Savska cesta 32, Zagreb	834,53	584,17	250,36	1 godina	5,22
170280	S.S.Kranjčevića 7, Varaždin	3.734,40	2.614,08	1.120,32	1 godina	23,34
88799	Koprivnička 17c, Ludbreg	23,78	16,65	7,13	1 godina	0,15
3310354	Via A.M. Ampere, Novellara, Italija	133.772,31	93.640,62	40.131,69	1 godina	836,08
881275	Bartolovečka 76, Trnovec	16.302,55	11.411,79	4.890,76	1 godina	101,89
		<b>2.412.908,33</b>	<b>1.689.035,83</b>	<b>723.872,50</b>		<b>14.721,22</b>

LUPRES d.o.o. Bartolovec (Općina Trnovec Bartolovečki)



PLAN FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

(u kunama i lipama)

IB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos utvrđene obveze	Restrukturiranje		Otplata prema načinu i iznosima	
			Otpis 70 % obveze	Otplata 30 % obveze	Početak	Iznos mjesečnog anuiteta
3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
		2.412.908,33	1.689.035,83	723.872,50		12.064,54
147679	Varaždinska 207, Nedeljanec	82,89	58,02	24,87	1 godina	0,41
1902302	Kneza Miloša 93, Beograd, Srbija	529.588,54	370.711,98	158.876,56	1 godina	2.647,94
697732	Radnička cesta 50, Zagreb	268,29	187,80	80,49	1 godina	1,34
966535	Magazinska cesta 69, Zagreb	944,52	661,16	283,36	1 godina	4,72
185304	Ob dragi 1, Štore, Slovenija	562.210,00	393.547,00	168.663,00	1 godina	2.811,05
738732	Vladimira Nazora 6, Ivanec	1.470,49	1.029,34	441,15	1 godina	7,35
840610	Kratka 1/IV, Varaždin	4.320,01	3.024,01	1.296,00	1 godina	21,60
713939	Radnička cesta 177, Zagreb	125,00	87,50	37,50	1 godina	0,63
		<b>3.511.918,07</b>	<b>2.458.342,65</b>	<b>1.053.575,42</b>		<b>17.559,59</b>

Lupres d.o.o. Bartolovec, koje se odnosi na restrukturiranje obveza prema vjerovnicima I skupine - ostali vjerovnici, sukladno restrukturiranju, za dužnika će imati pozitivne efekte na utvrđeni manjak likvidnih sredstava dužnika opisan u točki 2. ovog Plana u iznosu od 55 kuna, a nastaju s osnove otpisa dijela obveza dužnika prema vjerovnicima I skupine - ostali vjerovnici.

Restrukturiranje - ostali vjerovnici u iznosu od 2.458.342,65 kuna, te počekom od 12 mjeseci na početak otplate preostalog dijela obveza, sastavak redovnog poslovanja dužnika, koji će u uvjetima pozitivnog poslovanja i uz implementaciju predloženih mjera osigurati novčana sredstva dostatna za podmirenje preostalih obveza prema vjerovnicima I skupine - ostali vjerovnici, u skladu s specificirane u koloni 7. tablice 8. ovog Plana restrukturiranja.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**3.1. Izračun učinaka financijskog restrukturiranja na manjak likvidnih sredstava**

**Tablica 9: Izračun učinaka financijskog restrukturiranja**

		(u kunama i lipama)	
	31.10.2020.* nakon korekcije	Restrukturiranje	Nakon restrukturiranja
1. Materijalna imovina	2.985.383,31		2.985.383,31
2. Financijska imovina	0,00		0,00
3. Nematerijalna imovina	0,00		0,00
<b>A1 Ukupno dugotrajna imovina (1+2+3)</b>	<b>2.985.383,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.985.383,31</b>
1. Novac	21.385,48		21.385,48
2. Potraživanja od kupaca	551.676,65		551.676,65
3. Financijska imovina	5.000,00		5.000,00
4. Ostala potraživanja	40.545,46		40.545,46
5. Zalihe	14.559,30		14.559,30
<b>A2 Ukupno kratkotrajna imovina (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>633.166,89</b>	<b>0,00</b>	<b>633.166,89</b>
<b>A UKUPNA IMOVINA (A1+A2)</b>	<b>3.618.550,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3.618.550,20</b>
1. Financijske obveze	0,00		0,00
2. Obveze prema dobavljačima	3.511.918,07	(3.511.918,07)	0,00
3. Obveze prema zaposlenima - bruto plaće	18.310,10		18.310,10
4. Obveze za ostale poreze	0,00		0,00
5. Ostale obveze	0,00		0,00
<b>B1 Ukupno kratkoročne obveze (1+2+3+4+5)</b>	<b>3.530.228,17</b>	<b>(3.511.918,07)</b>	<b>18.310,10</b>
<b>B2 Odg. plaćanja troškova i prihod bud. razd.</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
1. Dugoročne obveze za primljene kredite	1.586.834,25		1.586.834,25
2. Dugoročne obveze - reprogram obveza	0,00	1.053.575,42	1.053.575,42
<b>B3 Ukupno dugoročne obveze</b>	<b>1.586.834,25</b>	<b>1.053.575,42</b>	<b>2.640.409,67</b>
<b>B UKUPNE OBVEZE (B1+B2+B3)</b>	<b>5.117.062,42</b>	<b>(2.458.342,65)</b>	<b>2.658.719,77</b>
<b>(MANJAK) VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (A-B)</b>	<b>(1.498.512,22)</b>	<b>2.458.342,65</b>	<b>959.830,43</b>

\*U koloni 1 tablice 9 ovog Plana restrukturiranja prikazani su podaci o imovini i obvezama društva LUPRES d.o.o. Bartolovec sa stanjem na dan 31.10.2020. godine, pri čemu je izvršena korekcija obveza dužnika u skladu s Rješenjem o utvrđenim i osporenim tražbinama Poslovni broj: 4 St-15/2021-16 od 10. svibnja 2021. godine, izdanim od Trgovačkog suda u Varaždinu u postupku predstečajne nagodbe nad LUPRES d.o.o. Bartolovec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Iz tablice 9. Izračun učinaka financijskog restrukturiranja, Plana financijskog i operativnog restrukturiranja dužnika, razvidno je da će mjere financijskog restrukturiranja dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec, imati pozitivne efekte na utvrđeni manjak likvidnih sredstava dužnika opisan u točki 2. ovog Plana restrukturiranja, odnosno, likvidna sredstva društva dužnika povećati će se za iznos od 1.053.575,42 kuna, koliko iznosi predviđeni otpis obveza prema vjerovnicima u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom LUPRES d.o.o. Bartolovec.

Uz navedene financijske učinke financijskog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, pozitivni efekti restrukturiranja očituju se i kroz činjenicu da bi po prihvaćanju navedenog modela restrukturiranja kratkotrajna imovina društva LUPRES d.o.o. Bartolovec bila znatno veća od kratkotrajnih obveza dužnika, čime bi i koeficijent tekuće likvidnosti društva i koeficijent ubrzane likvidnosti društva bili održavani na razini koja odražava da je LUPRES d.o.o. Bartolovec likvidan poslovni subjekt.

Slijedom svega iznijetog, razvidno je da bi po provedenom financijskom restrukturiranju na opisani način dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec postao likvidan poslovni subjekt i otklonio bi trenutno postojeću prijetnju nesposobnost za plaćanje.

#### **4. Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na poslovanje**

Uz opisane mjere financijskog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, dužnik je već započeo sa određenim postupcima koji predstavljaju preduvjet za provedbu mjera operativnog restrukturiranja. Uspješno provođenje predloženih mjera operativnog restrukturiranja dužnika i njihova potpuna implementacija u poslovanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, po potvrdi predstečajnog sporazuma omogućila bi društvu LUPRES d.o.o. Bartolovec da u narednim razdobljima ispunjava sve svoje obveze prema vjerovnicima preuzete u skladu s odredbama predstečajnog sporazuma dužnika, prema rokovima njihova dospijeca.

##### **4.1. Ključne mjere operativnog restrukturiranja**

Ključne mjere operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec sadrže niz složenih postupaka koji su u međuvisnosti, a načelno se mogu svrstati u slijedeće dvije kategorije:

###### **4.1.1. Pregovori sa potencijalnim dobavljačima i kupcima**

Pregovori sa potencijalnim dobavljačima i kupcima jedna je od ključnih mjera predloženog operativnog restrukturiranja dužnika, koja ima za cilj osigurati kontinuitet poslovnih procesa društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, što se prvenstveno očituje kroz mogućnost kontinuirane nabave robe i prodaja iste na tržište u zemlji i inozemstvu, a što je u postojećim uvjetima nelikvidnosti trenutno onemogućeno iz razloga što su dobavljači zbog neplaćanja dospjelih obveza, Društvu obustavili isporuku robe.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Uprava dužnika započela je pregovore sa određenim potencijalnim dobavljačima, odnosno trgovačkim društvima koja su načelno iskazala interes za poslovanjem sa društvom LUPRES d.o.o. Bartolovec. Spomenutim pregovorima dužnik planira postići dva cilja i to osigurati kontinuitet u opskrbi robom, što predstavlja mogućnost vremenski neograničenog poslovanja dužnika i osigurati povoljnije nabavne cijene robe čijom prodajom bi se mogla osigurati razlika u cijeni, odnosno marža, od oko 30-40%, koja bi Društvu bila dostatna za podmirenje tekućih troškova poslovanja dužnika, ali i svih obveza koje za LUPRES d.o.o. Bartolovec proizlaze iz predstečajnog sporazuma predloženog ovim Planom restrukturiranja, ali i svih drugih postojećih obveza dužnika koje nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Pod pretpostavkom da će spomenuti pregovori sa potencijalnim dobavljačima robe završiti pozitivnim ishodom za dužnika, uprava društva LUPRES d.o.o. Bartolovec započela je i pregovore sa potencijalnim kupcima. Uz zadržavanje postojećeg portfelja kupaca, dužnik planira proširiti postojeće tržište prodaje u zemlji i inozemstvu, a efekti koji se planiraju postići u opisanim okolnostima, rezultirali bi povećanjem prihoda od prodaje već u 2021. godini za 20% u odnosu na 2020. godinu, a u svakoj narednoj godini u razdoblju od 01.01.2022. godine do 31.12.2027. godine planira se rast prihoda od prodaje od 5% godišnje u odnosu na prethodno razdoblje.

Pregovori sa potencijalnim dobavljačima i kupcima, kod društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, izuzetno su zahtjevan i složen proces, prvenstveno iz razloga njihove međuovisnosti, što se ističe činjenicom da pregovori sa kupcima izravno ovise o uspješnosti pregovora sa dobavljačima iz razloga što se uspješnim pregovorima sa dobavljačima osigurava isporuka robe Društvu, koja se zatim može prodavati kupcima društva LUPRES d.o.o. Bartolovec u zemlji i inozemstvu.

U uvjetima kada bi uprava društva LUPRES d.o.o. Bartolovec spomenute pregovore sa potencijalnim dobavljačima i kupcima završila pozitivnim ishodom za Društvo, odnosno kada bi Društvo uspostavilo poslovnu suradnju prema vlastitim prethodnom opisanim ciljevima kojima se želi postići kontinuitet u opskrbi robom, razlika u cijeni kod prodaje robe na razini između 30-40% i povećanje portfelja kupaca prema veličinama opisanim u prethodnom odjeljku, dužniku bi se sklapanjem predstečajnog sporazuma sa vjerovnicima, osigurala mogućnost za nastavak poslovanja i otplatu obveza koje bi društvu LUPRES d.o.o. Bartolovec nastale temeljem predstečajnog sporazuma, ali i svih drugih postojećih obveza dužnika koje nisu predmet predstečajnog sporazuma.

#### **4.1.2. Pregovori sa potencijalnim strateškim partnerima**

Pregovori sa potencijalnim strateškim partnerima druga su mjera operativnog restrukturiranja dužnika, kojom se može postići priljev novčanih sredstava Društvu, te time uz uspješnu realizaciju prethodno opisanih mjera operativnog restrukturiranja dužnika, osigurati dodatna likvidna sredstva te poboljšati financijski položaj društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Uprava dužnika u kontaktu je i već obavlja razgovore sa određenim potencijalnim strateškim partnerima, ulagačima, koji iskazuju interes za ulaganje u društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec. Navedene razgovore uprava dužnika planira voditi u više smjerova, odnosno, prema različitim modelima ulaganja, te u tom kontekstu nema ograničenja. Prethodno se ističe činjenicom da su postojeći članovi društva suglasni sa različitim modelima ulaganja potencijalnih partnera, odnosno suglasni su da potencijalni ulagači izvrše ulaganje u manjinski udio u tvrtki, ulaganje u većinski udio u vlasništvu dužnika ili u potpuno preuzimanje svih 100% udjela u društvu LUPRES d.o.o. Bartolovec.

Uprava društva LUPRES d.o.o. Bartolovec ulaže maksimalne napore u realizaciju ove mjere operativnog restrukturiranja dužnika, ali u postojećim gospodarskim okolnostima uvjetovanim pandemijom virusa Covid-19, pregovori su otežani i njihov je ishod krajnje neizvjestan.

#### 4.2. Izračun mjera operativnog restrukturiranja na poslovanje dužnika

Izračun opisanih mjera operativnog restrukturiranja dužnika, planiranim povećanjem prihoda od prodaje s osnove povećanja portfelja kupaca, uz istovremeno planirano smanjenje nabavne cijene prodane robe kao efekta uspješnih pregovora sa potencijalnim dobavljačima, prvenstveno se očituje kroz uspostavu likvidnosti i solventnosti društva, poslovanje sa dobitkom i osiguravanje slobodnog novčanog tijeka (neto dobit + amortizacija) u narednim godinama, koji je dostatan za podmirenje tekućih obveza poslovanja dužnika, svih obveza koje za dužnika proizlaze iz predstečajnog sporazuma, prema načinu i u rokovima njihova dospijanja, te svih drugih postojećih obveza dužnika koje nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Detaljan prikaz pozitivnih efekata implementacije mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec vidljiv je iz analize planiranog računa dobiti i gubitka društva za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine, koji je prikazan u tablici 20 ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja dužnika.

Iz planiranog računa dobiti i gubitka društva za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine vidljivo je da će dužnik u projiciranom razdoblju ostvariti slobodni novčani tijek (neto dobitak + amortizacija) iz poslovanja u ukupnom iznosu od 2.733.374,00 kuna, a obveze koje bi dužnik bio obavezan u istom razdoblju ispuniti prema vjerovnicima sukladno predstečajnom sporazumu iznose 1.053.575,42 kuna. Iz prezentiranih podataka o planiranom slobodnom novčanom tijeku iz poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine razvidno je da bi u uvjetima uspješne realizacije planiranih financijskih podataka iz poslovanja, društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec bilo u mogućnosti ispuniti sve svoje obveze koje proizlaze iz predstečajnog sporazuma, podmiriti sve troškove tekućeg poslovanja u projiciranom razdoblju, kao i podmiriti sve druge postojeće obveze dužnika koje nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Slobodni novčani tijek u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine, projiciran je u iznosu od 2.733.374,00 kuna kao pozitivni efekt implementacije mjera operativnog i financijskog restrukturiranja u poslovanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, iz čega proizlazi a je njegovo ostvarenje u izravnoj ovisnosti o uspješnosti realizacije predloženih mjera operativnog restrukturiranja, odnosno uspješnosti uspostave poslovne suradnje sa potencijalnim dobavljačima i kupcima, te u izravnoj ovisnosti o prihvaćanju predloženog modela financijskog restrukturiranja, od strane vjerovnika Društva.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Iz svih iznijetih činjenica o mjerama operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec proizlazi da bi uspješnom implementacijom predloženih mjera operativnog restrukturiranja dužnik bio u mogućnosti poslovati s dobitkom, te osiguravati dostatni novčani tijek za podmirenje tekućih obveza poslovanja dužnika, svih obveza koje za dužnika proizlaze iz predstečajnog sporazuma, u rokovima njihova dospijeca, te svih drugih postojećih obveza dužnika koje nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Opisani efekti predstavljaju izravnu korist od potpuno implementiranih mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje dužnika, koja stvara preduvjete za ostvarivanje rasta prihoda od prodaje u 2021. godini na razini od 20% u odnosu na prethodno razdoblje, a u svakoj poslovnoj godini u razdoblju 2021.-2027. godina na razini od 5% godišnje u odnosu na prethodno razdoblje, uz istovremeno smanjenje postotnog dijela poslovnih rashoda u prihodu od prodaje, kao izravnog efekta nabave robe po povoljnijim cijenama, što će zajedno rezultirati povećanjem razlike u cijeni na razinu između 30-40% i poboljšanjem financijske uspješnosti i financijskog položaja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

**5. Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za sedam slijedećih kalendarskih godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana**

**5.1. Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće godine, odnosno, do 31.12.2020. godine**

Projekcija poslovanja dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, zbog činjenice da se u zadnja dva mjeseca 2020. godine u poslovanju dužnika ne očekuju nikakve značajne promjene prihoda i rashoda u odnosu na ostvarene veličine u prvih 10 mjeseci, uz određene prilagodbe, izračunava se kao mjesečni prosjek realiziranih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.10.2020. godine, koji dobiveni prosjek se množi sa 12 kako bi se projicirali cjelogodišnji financijski podaci.

Navedene prilagodbe određenih pozicija računa dobiti i gubitka odnose se na rashode vrijednosnih usklađenja potraživanja od kupaca, rashode neotpisane vrijednosti prodane imovine i rashode otpisa robe, za koje se ne očekuje da će za dužnika nastati u posljednja dva mjeseca 2020. godine, temeljem čega nisu uključeni u projekciju za studeni i prosinac 2020. godine, te prilagodbe troškova osoblja koji se za studeni i prosinac izračunavaju prema stvarnom trošku bruto plaća i naknada.

U nastavku se prikazuje planirani račun dobiti i gubitka društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, koji je projiciran temeljem svih prethodno opisanih podataka i obrazloženja.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**Tablica 10: Planirani račun dobiti i gubitka za razdoblje do 31.12.2020. godine**

(u kunama, bez lipa)				
	Realizirano I-X 2020.	Mjesečni prosjek*12 (kol. 2/10)*12	Prilagodbe I-XII 2020.	Planirano I-XII 2020. (kol. 3 + kol. 4)
1.	2.	3.	4.	5.
<b>PRIHODI</b>				
Prihodi od prodaje usluga	1.925.634	2.310.761		2.310.761
Ostali poslovni prihodi	7.684	9.221		9.221
<b>Poslovni prihodi</b>	<b>1.933.318</b>	<b>2.319.982</b>		<b>2.319.982</b>
<b>RASHODI</b>				
Troškovi sirovina i materijala	(38.994)	(46.793)		(46.793)
Troškovi prodane robe	(1.790.543)	(2.148.652)		(2.148.652)
Ostali vanjski troškovi	(108.604)	(130.325)		(130.325)
Troškovi osoblja	(469.185)		(505.805)	(505.805)
Amortizacija	(82.681)	(99.217)		(99.217)
Vrijednosna usklađenja	(709.726)		(709.726)	(709.726)
Ostali troškovi i poslovni rashodi	(370.943)		(383.572)	(383.572)
<b>Poslovni rashodi</b>	<b>(3.570.676)</b>	<b>(2.424.986)</b>	<b>(1.599.103)</b>	<b>(4.024.089)</b>
Financijski prihodi	2.976	3.571		3.571
Financijski rashodi	(138.027)	(165.632)		(165.632)
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>1.936.294</b>	<b>2.323.553</b>		<b>2.323.553</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>(3.708.703)</b>	<b>(2.590.620)</b>	<b>(1.599.103)</b>	<b>(4.189.722)</b>
<b>GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>(1.772.409)</b>	<b>(267.067)</b>	<b>(1.599.103)</b>	<b>(1.866.170)</b>

Iz prezentirane tablice projiciranog računa dobiti i gubitka društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine planira se da će društvo u navedenom razdoblju ostvariti gubitak iz poslovanja u iznosu od 1.866.170,00 kuna.

Gubitak dužnika u 2020. godini velikim dijelom realizirati će se s osnove vrijednosnog usklađenja nenaplativih potraživanja iz ranijih razdoblja, koja su opisana u odjeljku Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti dužnika ovog Plana restrukturiranja, a koje vrijednosno usklađenje je proknjiženo u poslovnim knjigama dužnika na teret rashoda poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec u 2020. godini.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

## 5.2. Plan poslovanja za slijedećih šest kalendarskih godina, odnosno, do 31.12.2027. godine

Kao polazište za izračun plana poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine, koriste se podaci iz planiranog računa dobiti i gubitka dužnika za 2020. godinu. Financijski podaci društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za 2021. godinu koriste se kao relevantni za projekciju računa dobiti i gubitka za buduće razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, zbog činjenice da su projicirani temeljem stvarno nastalih mjesečnih prosjeka prihoda i rashoda društva LUPRES d.o.o. Bartolovec realiziranih u razdoblju od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, kako je to već prethodno i objašnjeno.

### 5.2.1. Detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije poslovnog plana

#### 5.2.1.1. PRIHODI

##### 5.2.1.1.1. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje kod društva LUPRES d.o.o. Bartolovec odnose se na prihode od prodaje trgovačke robe, a za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine projicirani su na temelju projiciranih prihoda od prodaje iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, prikazanih u tablici 11 ovog Plana restrukturiranja, koji prihodi se u 2021. godini povećavaju za 20% na godišnjoj razini. Povećanje prihoda od prodaje u 2021. godini od 20% u odnosu na prethodno razdoblje, planirano je kao rezultat uspješne implementacije opisanih mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

Planirani prihodi od prodaje kod društva LUPRES d.o.o. Bartolovec u razdoblju od 01.01.2022. godine do 31.12.2027. godine povećavaju se za dodatnih 5% na godišnjoj razini, u odnosu na svako prethodno razdoblje. Navedeni planirani porast prihoda od prodaje predstavlja efekt blagog povećanja cijena prodane robe dužnika, ali i efekt povećanja prodanih količina robe, što je uvjetovano uspješnom implementacijom opisanih mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine godišnji prihodi od prodaje projicirani su kako slijedi:

**Tablica 11: Planirani prihodi od prodaje u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

Vrsta prihoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Prihodi od prodaje	2.772.913	2.911.559	3.057.137	3.209.994	3.370.493	3.539.018	3.715.969
<b>UKUPNO</b>	<b>2.772.913</b>	<b>2.911.559</b>	<b>3.057.137</b>	<b>3.209.994</b>	<b>3.370.493</b>	<b>3.539.018</b>	<b>3.715.969</b>



PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC**5.2.1.1.2. Ostali poslovni prihodi**

Ostali poslovni prihodi društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine planirani su na temelju projiciranih ostalih poslovnih prihoda iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, prikazanih u tablici 10 ovog Plana restrukturiranja, koji prihodi se u svakoj poslovnoj godini u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine uvećavaju za 3% na godišnjoj razini, u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine godišnji ostali poslovni prihodi projicirani su kako slijedi:

**Tablica 12: Planirani ostali poslovni prihodi za razdoblje 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

Vrsta prihoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Ostali poslovni prihodi	9.498	9.783	10.076	10.378	10.690	11.010	11.341
<b>UKUPNO</b>	<b>9.498</b>	<b>9.783</b>	<b>10.076</b>	<b>10.378</b>	<b>10.690</b>	<b>11.010</b>	<b>11.341</b>

**5.2.1.1.3. Financijski prihodi**

U razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine nisu planirani financijski prihodi dužnika iz razloga što se planira da u poslovanju LUPRES d.o.o. Bartolovec u navedenom razdoblju neće nastati poslovni događaji koji bi rezultirali realizacijom financijskih prihoda.

**5.2.1.2. POSLOVNI RASHODI****a) Troškovi sirovina i materijala**

Troškovi sirovina i materijala društva LUPRES d.o.o. Bartolovec sadrže troškove sirovina, materijala i energenata utrošenih u svakodnevnom operativnom poslovanju dužnika, a za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine navedeni troškovi projicirani su na temelju projiciranih troškova sirovina i materijala iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, prikazanih u tablici 10 ovog Plana restrukturiranja, pri čemu je planirano da se u svakoj godini u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine troškovi sirovina i materijala na godišnjoj razini povećavaju za 3% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine godišnji troškovi sirovina i materijala projicirani su kako slijedi:

**Tablica 13: Planirani troškovi sirovina i materijala u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Materijalni troškovi	(48.197)	(49.643)	(51.132)	(52.666)	(54.246)	(55.873)	(57.550)
<b>UKUPNO</b>	<b>(48.197)</b>	<b>(49.643)</b>	<b>(51.132)</b>	<b>(52.666)</b>	<b>(54.246)</b>	<b>(55.873)</b>	<b>(57.550)</b>

**b) Nabavna vrijednost prodane robe**

Planirani troškovi nabavne vrijednosti prodane robe društva LUPRES d.o.o. Bartolovec u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine projicirani su kao postotni udjel od oko 70% u odnosu na prihode od prodaje realizirane u svakoj od poslovnih godina navedenog razdoblja.

U razdoblju koje prethodi podnošenju prijedloga za otvaranje postupka predstečajne nagodbe nad dužnikom, LUPRES d.o.o. Bartolovec zbog okolnosti opisanih u odjeljku Opis činjenica koje su dovele do nelikvidnosti dužnika ovog Plana restrukturiranja, ostvaruje razliku u cijeni, odnosno maržu, koja se održava na razini do 10% u odnosu na prodajnu cijenu robe, te kao takva nije dostatna za podmirenje obveza dužnika prema rokovima njihova dospelja.

U uvjetima potpune i uspješne implementacije svih već opisanih mjera operativnog restrukturiranja u poslovanje dužnika, a koje se prvenstveno očituju kroz suradnju sa novim dobavljačima i uvođenje avansnog plaćanja robe čime se osiguravaju dodatni rabati, stvorile bi se pretpostavke da društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec ostvaruje razliku u cijeni do čak 40%.

Na opisani način dužnik bi ostvarivao razliku u cijeni koja bi bila dostatna za podmirenje tekućih troškova poslovanja, ali i svih obveza koje bi za društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec proizašle iz predstečajnog sporazuma sastavljenog i prihvaćenog prema mjerama financijskog i operativnog restrukturiranja dužnika iz ovog Plana restrukturiranja.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine godišnji troškovi nabavne vrijednosti prodane robe projicirani su kako slijedi:

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**Tablica 14: Planirani troškovi prodane robe u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Troškovi prodane robe	(1.941.039)	(2.038.091)	(2.139.996)	(2.246.996)	(2.359.345)	(2.477.312)	(2.601.178)
<b>UKUPNO</b>	<b>(1.941.039)</b>	<b>(2.038.091)</b>	<b>(2.139.996)</b>	<b>(2.246.996)</b>	<b>(2.359.345)</b>	<b>(2.477.312)</b>	<b>(2.601.178)</b>

**c) Ostali vanjski troškovi**

Ostali vanjski troškovi društva LUPRES d.o.o. Bartolovec sadrže troškove telefona i prijevoza, troškove intelektualnih usluga, održavanja i ostale vanjske troškove, a za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine navedeni troškovi projicirani su na temelju projiciranih ostalih vanjskih troškova iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, prikazanih u tablici 10 ovog Plana restrukturiranja, pri čemu je planirano da se u svakoj godini u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine ostali vanjski troškovi na godišnjoj razini povećavaju za 3% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine godišnji ostali vanjski troškovi projicirani su kako slijedi:

**Tablica 15: Planirani ostali vanjski troškovi u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Ostali vanjski troškovi	(134.235)	(138.262)	(142.410)	(146.682)	(151.082)	(155.614)	(160.283)
<b>UKUPNO</b>	<b>(134.235)</b>	<b>(138.262)</b>	<b>(142.410)</b>	<b>(146.682)</b>	<b>(151.082)</b>	<b>(155.614)</b>	<b>(160.283)</b>

**d) Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja sadrže troškove neto plaća zaposlenika uvećanih za pripadajuće poreze i doprinose koji su sadržani u bruto plaći zaposlenika, te ostalih naknada koje se isplaćuju zaposleniku kao što su naknada za prijevoz na posao i s posla i druge naknade na koje zaposlenik ostvaruje pravo u skladu s odredbama važećih zakona i drugih propisa.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Troškovi osoblja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine projicirani su na temelju stvarnog mjesečnog troška bruto plaće i naknada trenutno jedinog zaposlenika dužnika, pri čemu je planirano da se, s obzirom na dostatnost postojećih ljudskih resursa za obavljanje planiranog obujma poslovnih aktivnosti i ostale čimbenike poslovanja, troškovi osoblja u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine neće povećavati.

Slijedom iznijetog, u planu poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine godišnji troškovi osoblja projicirani su kako slijedi:

**Tablica 16: Planirani troškovi osoblja u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Troškovi osoblja	(219.721)	(219.721)	(219.721)	(219.721)	(219.721)	(219.721)	(219.721)
<b>UKUPNO</b>	<b>(219.721)</b>	<b>(219.721)</b>	<b>(219.721)</b>	<b>(219.721)</b>	<b>(219.721)</b>	<b>(219.721)</b>	<b>(219.721)</b>

**e) Amortizacija**

Troškovi amortizacije društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine projicirani su na temelju projiciranih troškova amortizacije iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, prikazanih u tablici 10 ovog Plana restrukturiranja.

S obzirom da u planu poslovanja dužnika za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine nije predviđena nabava dugotrajne imovine, te nije planirana promjena postojećih računovodstvenih politika u segmentu primjene godišnjih stopa amortizacije koja se obračunava na postojeću dugotrajnu imovinu dužnika, troškovi amortizacije društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za svaku poslovnu godinu razdoblja 2021. - 2027. godina projicirani su u jednakim iznosima i to kako slijedi:

**Tablica 17: Planirani troškovi amortizacije u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Troškovi amortizacije	(99.217)	(99.217)	(99.217)	(99.217)	(99.217)	(99.217)	(99.217)
<b>UKUPNO</b>	<b>(99.217)</b>	<b>(99.217)</b>	<b>(99.217)</b>	<b>(99.217)</b>	<b>(99.217)</b>	<b>(99.217)</b>	<b>(99.217)</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**f) Vrijednosna usklađenja**

U razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine nisu planirani troškovi vrijednosnih usklađenja iz razloga što se planira da u poslovanju LUPRES d.o.o. Bartolovec u navedenom razdoblju neće nastati poslovni događaji koji bi rezultirali realizacijom troškova s osnove vrijednosnih usklađenja kratkotrajne imovine.

**g) Ostali troškovi i poslovni rashodi**

Ostali troškovi i poslovni rashodi društva LUPRES d.o.o. Bartolovec sadrže troškove bankovnih usluga, premija osiguranja, troškove komunalna, članarina komorama, troškove poreza koji ne ovise o rezultatu i ostale troškove i poslovne rashode.

Dužnik u svom poslovanju u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine planira ostale troškove i poslovne rashode na temelju projiciranih ostalih troškova i poslovnih rashoda iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, prikazanih u tablici 10 ovog Plana restrukturiranja, koji troškovi su prilagođeni u određenim segmentima.

Navedene prilagodbe određenih pozicija računa dobiti i gubitka odnose se na rashode neotpisane vrijednosti prodane imovine, rashode provizija factoring društvima i rashode otpisa robe, za koje se ne očekuje da će nastati u projiciranom razdoblju, temeljem čega navedeni troškovi nisu uključeni u projekciju za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine, odnosno osnovica za izračun ostalih troškova i poslovnih rashoda u projiciranom razdoblju umanjena je za iznose spomenutih izvanrednih troškova koji su nastali u 2020. godini. Na opisani način izračunata je osnovica ostalih troškova i poslovnih rashoda koja se u razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine, u svakoj poslovnoj godini navedenog razdoblja, uvećava za 3% na godišnjoj razini, u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

Slijedom iznietog, u planu poslovanja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine godišnji ostali troškovi i poslovni rashodi projicirani su kako slijedi:

**Tablica 18: Planirani ostali troškovi i poslovni rashodi u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

Vrsta rashoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Ostali troš. i posl. rash.	(78.048)	(80.390)	(82.801)	(85.285)	(87.844)	(90.479)	(93.194)
<b>UKUPNO</b>	<b>(78.048)</b>	<b>(80.390)</b>	<b>(82.801)</b>	<b>(85.285)</b>	<b>(87.844)</b>	<b>(90.479)</b>	<b>(93.194)</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**g) Financijski rashodi**

Financijski rashodi dužnika za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine projicirani su na temelju projiciranih financijskih rashoda iz računa dobiti i gubitka dužnika za razdoblje od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine, prikazanih u tablici 10 ovog Plana restrukturiranja, koji rashodi su prilagođeni u određenim segmentima, a sukladno mjerama financijskog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec predloženog ovim Planom restrukturiranja.

S obzirom na činjenicu da dužnik u ovom postupku predstečajne nagodbe vjerovnicima predlaže financijsko restrukturiranje koje ne obuhvaća nikakav obračun i plaćanje kamata na postojeće obveze, u projekciji financijskih rashoda društva za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine planirani su financijski rashodi isključivo s osnove negativnih tečajnih razlika.

Slijedom navedenog, kao planirani financijski rashod društva za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine korišten je isključivo podatak o rashodu s osnove negativnih tečajnih razlika dužnika i to kako slijedi:

**Tablica 19: Planirani financijski rashodi u razdoblju 01.01.2021. - 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)							
Vrsta rashoda	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
Financijski rashodi	(71.142)	(71.142)	(71.142)	(71.142)	(71.142)	(71.142)	(71.142)
<b>UKUPNO</b>	<b>(71.142)</b>	<b>(71.142)</b>	<b>(71.142)</b>	<b>(71.142)</b>	<b>(71.142)</b>	<b>(71.142)</b>	<b>(71.142)</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Tablica 20: Planirani račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2027. godine

	(u kunama, bez lipa)			
	I-XII 2021. kuna	I-XII 2022. kuna	I-XII 2023. kuna	I-XII 2024. kuna
<b>PRIHODI</b>				
Prihodi od prodaje	2.772.913	2.911.559	3.057.137	3.209.994
Ostali poslovni prihodi	9.498	9.783	10.076	10.378
<b>Poslovni prihodi</b>	<b>2.782.411</b>	<b>2.921.341</b>	<b>3.067.213</b>	<b>3.220.372</b>
<b>RASHODI</b>				
Troškovi sirovina i materijala	(48.197)	(49.643)	(51.132)	(52.666)
Nabavna vrijed. prodane robe	(1.941.039)	(2.038.091)	(2.139.996)	(2.246.996)
Ostali vanjski troškovi	(134.235)	(138.262)	(142.410)	(146.682)
Troškovi osoblja	(219.721)	(219.721)	(219.721)	(219.721)
Amortizacija	(99.217)	(99.217)	(99.217)	(99.217)
Vrijednosna usklađenja	0	0	0	0
Ostali troškovi i poslovni rashodi	(78.048)	(80.390)	(82.801)	(85.285)
<b>Poslovni rashodi</b>	<b>(2.520.457)</b>	<b>(2.625.324)</b>	<b>(2.735.277)</b>	<b>(2.850.567)</b>
Financijski prihodi	0	0	0	0
Financijski rashodi	(71.142)	(71.142)	(71.142)	(71.142)
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>2.782.411</b>	<b>2.921.341</b>	<b>3.067.213</b>	<b>3.220.372</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>(2.591.599)</b>	<b>(2.696.466)</b>	<b>(2.806.419)</b>	<b>(2.921.709)</b>
<b>BRUTO DOBIT</b>	<b>190.812</b>	<b>224.875</b>	<b>260.794</b>	<b>298.663</b>
Porez na dobit	0	0	0	0
<b>DOBIT POSLOVNE GODINE</b>	<b>190.812</b>	<b>224.875</b>	<b>260.794</b>	<b>298.663</b>
<b>SLOBODNI NOVČANI TIJEK</b>	<b>290.029</b>	<b>324.092</b>	<b>360.011</b>	<b>397.880</b>
<b>Kumulativ novčanog tijeka</b>	<b>290.029</b>	<b>614.121</b>	<b>974.132</b>	<b>1.372.012</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

	I-XII 2025. kuna	I-XII 2026. kuna	I-XII 2027. kuna
<b>PRIHODI</b>			
Prihodi od prodaje	3.370.493	3.539.018	3.715.969
Ostali poslovni prihodi	10.690	11.011	11.341
<b>Poslovni prihodi</b>	<b>3.381.183</b>	<b>3.550.028</b>	<b>3.727.310</b>
<b>RASHODI</b>			
Troškovi sirovina i materijala	(54.246)	(55.873)	(57.550)
Nabavna vrijed. prodane robe	(2.359.345)	(2.477.312)	(2.601.178)
Ostali vanjski troškovi	(151.082)	(155.614)	(160.283)
Troškovi osoblja	(219.721)	(219.721)	(219.721)
Amortizacija	(99.217)	(99.217)	(99.217)
Vrijednosna usklađenja	0	0	0
Ostali troškovi i poslovni rashodi	(87.844)	(90.479)	(93.194)
<b>Poslovni rashodi</b>	<b>(2.971.455)</b>	<b>(3.098.218)</b>	<b>(3.231.142)</b>
Financijski prihodi	0	0	0
Financijski rashodi	(71.142)	(71.142)	(71.142)
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>3.381.183</b>	<b>3.550.028</b>	<b>3.727.310</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>(3.042.597)</b>	<b>(3.169.360)</b>	<b>(3.302.284)</b>
<b>BRUTO DOBIT</b>	<b>338.586</b>	<b>380.669</b>	<b>425.025</b>
Porez na dobit	0	(38.067)	(42.503)
<b>DOBIT POSLOVNE GODINE</b>	<b>338.586</b>	<b>342.602</b>	<b>382.523</b>
<b>SLOBODNI NOVČANI TIJEK</b>	<b>437.803</b>	<b>441.819</b>	<b>481.740</b>
<b>Kumulativ novčanog tijeka</b>	<b>1.809.815</b>	<b>2.251.634</b>	<b>2.733.374</b>

Iz prezentiranog Planiranog računa dobiti i gubitka društva LUPRES d.o.o. Bartolovec za razdoblje od 01.01.2021. godine do 31.12.2027. godine, proizlazi da će društvo u projiciranom razdoblju ostvarivati dobitak i slobodni novčani tijek koji je dostatan za isplatu obveza prema vjerovnicima koje proizlaze iz predstečajnog sporazuma, na način i u skladu s rokovima opisanim u mjerama financijskog restrukturiranja iz ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, ali i sve druge postojeće obveze dužnika koje nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Slobodni novčani tijek dužnika u prezentiranom razdoblju ukupno iznosi 2.733.374,00 kuna, a obveze koje bi dužnik bio obavezan u istom razdoblju ispuniti prema vjerovnicima sukladno predstečajnom sporazumu uvećane za sve druge postojeće obveze dužnika koje nisu predmet predstečajnog sporazuma iznose 2.658.719,77 kuna, iz čega je razvidno da bi u uvjetima uspješne realizacije planiranih financijskih podataka iz poslovanja, društvo LUPRES d.o.o. Bartolovec bilo u mogućnosti ispuniti sve svoje obveze koje proizlaze iz predstečajnog sporazuma, podmiriti sve troškove tekućeg poslovanja u projiciranom razdoblju, kao i podmiriti sve druge postojeće obveze dužnika koje nisu predmet predstečajnog sporazuma.



PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**6. Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja**

**Tablica 21: Planirana bilanca na 31.12.2027. godine**

(u kunama, bez lipa)

<u>Naziv pozicije</u>	<u>2020.p</u>	<u>restrukturiranje</u>	<u>2021.p</u>	<u>2022.p</u>	<u>2023.p</u>
<b>AKTIVA</b>					
DUGOTRAJNA IMOVINA					
Materijalna imovina	2.968.847		2.869.630	2.770.413	2.671.196
Dugotrajna potraživanja	0		0	0	0
Nematerijalna imovina	0		0	0	0
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>	<b>2.968.847</b>	<b>0</b>	<b>2.869.630</b>	<b>2.770.413</b>	<b>2.671.196</b>
KRA TKOTRAJNA IMOVINA					
Novac	21.386		396.222	249.122	9.117
Potraživanja od kupaca	588.163		577.690	606.575	606.575
Financijska imovina	5.000		5.000	5.000	5.000
Ostala potraživanja	37.900		129.630	134.000	138.581
Zalihe	14.559		323.506	339.682	356.666
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0		0	0	0
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>667.008</b>	<b>0</b>	<b>1.432.048</b>	<b>1.334.379</b>	<b>1.115.939</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>3.635.855</b>	<b>0</b>	<b>4.301.678</b>	<b>4.104.792</b>	<b>3.787.135</b>
<b>PASIVA</b>					
KAPITAL I REZERVE					
Upisani kapital	172.500		172.500	172.500	172.500
Rezerve	0	2.458.343	2.458.343	2.458.343	2.458.343
Zadržana dobit (prenijeti gubitak)	212.464		(1.653.706)	(1.462.894)	(1.238.019)
Dobitak (gubitak) razdoblja	(1.866.170)		190.812	224.875	260.794
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>(1.481.206)</b>	<b>2.458.343</b>	<b>1.167.949</b>	<b>1.392.824</b>	<b>1.653.618</b>
KRA TKOROČNE OBVEZE					
Financijske obveze	0		0	0	0
Obveze prema dobavljačima	3.511.918	(3.511.918)	458.650	480.498	503.404
Obveze prema zaposlenima-bruto plaće	18.309		18.309	18.309	18.309
Obveze za ostale poreze	0		115.538	121.315	127.381
Ostale obveze	0		0	0	0
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>	<b>3.530.227</b>	<b>(3.511.918)</b>	<b>592.497</b>	<b>620.122</b>	<b>649.094</b>
DUGOROČNE OBVEZE					
Obveze za primljene kredite	1.586.834		1.487.657	1.090.949	694.241
Reprogram obveza	0	1.053.575	1.053.575	1.000.897	790.182
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>	<b>1.586.834</b>	<b>1.053.575</b>	<b>2.541.232</b>	<b>2.091.846</b>	<b>1.484.423</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>3.635.855</b>	<b>0</b>	<b>4.301.678</b>	<b>4.104.792</b>	<b>3.787.135</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

(u kunama, bez lipa)

<u>Naziv pozicije</u>	<u>2024.p</u>	<u>2025.p</u>	<u>2026.p</u>	<u>2027.p</u>
<b>AKTIVA</b>				
DUGOTRAJNA IMOVINA				
Materijalna imovina	2.571.979	2.472.762	2.373.545	2.274.328
Dugotrajna potraživanja	0	0	0	0
Nematerijalna imovina	0	0	0	0
<b>Ukupno dugotrajna imovina</b>	<b>2.571.979</b>	<b>2.472.762</b>	<b>2.373.545</b>	<b>2.274.328</b>
KRA TKOTRAJNA IMOVINA				
Novac	12.650	12.650	186.846	501.997
Potraživanja od kupaca	334.375	351.092	368.648	387.080
Financijska imovina	5.000	5.000	5.000	5.000
Ostala potraživanja	143.385	148.422	153.703	159.242
Zalihe	374.499	393.224	412.886	433.530
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0	0	0	0
<b>Ukupno kratkotrajna imovina</b>	<b>869.909</b>	<b>910.388</b>	<b>1.127.083</b>	<b>1.486.849</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>3.441.888</b>	<b>3.383.150</b>	<b>3.500.628</b>	<b>3.761.177</b>
<b>PASIVA</b>				
KAPITAL I REZERVE				
Upisani kapital	172.500	172.500	172.500	172.500
Rezerve	2.458.343	2.458.343	2.458.343	2.458.343
Zadržana dobit (prenijeti gubitak)	(977.225)	(678.562)	(339.976)	2.626
Dobitak razdoblja	298.663	338.586	342.602	382.523
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>1.952.281</b>	<b>2.290.867</b>	<b>2.633.469</b>	<b>3.015.992</b>
KRA TKOROČNE OBVEZE				
Financijske obveze	0	0	0	0
Obveze prema dobavljačima	527.423	635.004	579.016	606.957
Obveze prema zaposlenima-bruto plaće	18.309	18.309	18.309	18.309
Obveze za ostale poreze	66.875	70.218	111.797	119.919
Ostale obveze	0	0	0	0
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>	<b>612.607</b>	<b>723.531</b>	<b>709.122</b>	<b>745.185</b>
DUGOROČNE OBVEZE				
Obveze za primljene kredite	297.533	0	0	0
Reprogram obveza	579.467	368.752	158.037	0
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>	<b>877.000</b>	<b>368.752</b>	<b>158.037</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>	<b>3.441.888</b>	<b>3.383.150</b>	<b>3.500.628</b>	<b>3.761.177</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**7. Analiza svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine)**

Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu Poslovni broj: 4 St-15/2021-16 od 10. svibnja 2021. godine, utvrđene su bezuvjetne tražbine vjerovnika u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom LUPRES d.o.o. Bartolovec, u iznosu od 3.511.918,07 kuna, pri čemu:

1. Dužnik nema obveze prema izlučnim vjerovnicima.
2. Dužnik nema uvjetne obveze - obveze po jamstvima.

Uz navedene obveze iz Rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu, društvo ima evidentirane i obveze prema razlučnom vjerovniku, a koje ne sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe, u iznosu od 1.586.834,25 kuna.

Sukladno prethodno navedenom, u poslovnim knjigama društva LUPRES d.o.o. Bartolovec evidentirane su slijedeće obveze:

1. Bezuvjetne obveze
  - a) Obveze prema razlučnim vjerovnicima i
  - b) Obveze prema ostalim vjerovnicima
2. Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine.

S obzirom na činjenicu da predloženi Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec ne zadire u prava razlučnih vjerovnika te nema utjecaj na iznos tražbine niti predmet založnog prava razlučnih vjerovnika, obveze prema razlučnim vjerovnicima nisu predmet ovog predstečajnog sporazuma.

U skladu s odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Uvažavajući konstataciju da obveze prema razlučnim vjerovnicima i obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine nisu predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom, predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom LUPRES d.o.o. Bartolovec su isključivo obveze prema ostalim vjerovnicima koje su utvrđene u iznosu od 3.511.918,07 kuna.

Slijedom iznijetog, vjerovnici društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, odnosno, tražbine vjerovnika koje sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe svrstane su u jednu skupinu i to:

**1. skupina - OSTALI VJEROVNICI**

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**ANALIZA SVIH TRAZBINA VJEROVNICA RAZVRSTANIH PREMA VISINI I VRSTI**

**Tablica 22: Tražbina razlučnog vjerovnika**

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Privredna banka Zagreb d.d.	02535697732	Ulica Franje Račkog 6, Zagreb	1.586.834,25	31,01
<b>UKUPNO</b>				<b>1.586.834,25</b>	<b>31,01</b>

**Tablica 23: Tražbine ostalih vjerovnika utvrđene u postupku predstečajne nagodbe**

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Abergavenny n.v.	BE0436206921	S.Bietersvliet 3, Antwerpen, Belgija	287.569,59	5,62
2.	Auto-centar Baumgartner d.o.o.	81222864780	Braće Graner 2, Čakovec	287,50	0,01
3.	Čistoća d.o.o.	02371889218	Ognjena Price 13, Varaždin	591,24	0,01
4.	Eigenmann & Veronelli	IT08670900151	Viadella mosa 6, Milano, Italija	107.999,90	2,11
5.	Eurofeed technologies s.r.l.	IT03357610173	Via Luigi Einaudi 12, Brandico, Italija	518.015,67	10,12
6.	Evonik nutrition&Care GmbH	DE815528479	Rellingmauser str., Essen, Njemačka	1.341.718,97	26,22
7.	Financijska agencija	85821130368	Koturaška 43, Zagreb	125,00	0,00
8.	HEP elektra d.o.o.	43965974818	Ulica grada Vukovara 37, Zagreb	799,37	0,02
9.	Hrvatska radiotelevizija	68419124305	Prisavlje 3, Zagreb	1.133,52	0,02
10.	Hrvatski telekom d.d.	81793146560	Savska cesta 32, Zagreb	834,53	0,02
11.	Konto d.o.o.	59143170280	S.S.Kranjčevića 7, Varaždin	3.734,40	0,07
12.	Magic net d.o.o.	92188488799	Koprivnička 17c, Ludbreg	23,78	0,00
13.	Methodo chemicals s.r.l.	IT01078310354	Via A.M. Ampere, Novellara, Italija	133.772,31	2,61
14.	Općina Trnovec Bartolovečki	06955881275	Bartolovečka 76, Trnovec	16.302,55	0,32
<b>PRIENOS</b>				<b>2.412.908,33</b>	<b>47,15</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

(u kunama i lipama)

Redni broj	Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Donos			2.412.908,33	47,15
15.	Pekara Edi, vl. Perdedaj Filip	65952147679	Varaždinska 207, Nedeljanec	82,89	0,00
16.	Phosphea danube d.o.o.	RS109902302	Kneza Miloša 93, Beograd, Srbija	529.588,54	10,35
17.	Privredna banka Zagreb d.d.	02535697732	Radnička cesta 50, Zagreb	268,29	0,01
18.	Raiffeisenbank Austria d.d.	53056966535	Magazinska cesta 69, Zagreb	944,52	0,02
19.	Ravago chemicals d.o.o.	SI29485304	Ob dragi 1, Štore, Slovenija	562.210,00	10,99
20.	Trinex-inspekt d.o.o.	14565738732	Vladimira Nazora 6, Ivanec	1.470,49	0,03
21.	Vizor d.o.o.	28579840610	Kratka 1/IV, Varaždin	4.320,01	0,08
22.	Živa voda d.o.o.	86255713939	Radnička cesta 177, Zagreb	125,00	0,00
<b>UKUPNO</b>				<b>3.511.918,07</b>	<b>68,63</b>

Tablica 24: Obveze prema zaposlenicima - prioritetne tražbine

(u kunama i lipama)

Redni broj	Ime i prezime / naziv zaposlenika / vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa / sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Ministarstvo financija - PU	18683136487	Boškovićeve 5, Zagreb	7.696,59	0,15
	- Doprinosi iz plaće			3.038,04	
	- Porez i prirez na dohodak			2.152,17	
	- Doprinosi na plaću			2.506,38	
2.	Predrag Peharda	23171047055	Ruđera Boškovića 17, Varaždin	10.613,51	0,21
<b>UKUPNO</b>				<b>18.310,10</b>	<b>0,36</b>

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, iskazane pod rednim brojevima 1. do 2. u tablici 24 ovog Plana financijskog i operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, odnose se na neto plaću zaposlenika uvećanu za pripadajuće naknade u skladu s odredbama zaključenog ugovora o radu sa zaposlenikom. Uz obveze za neto plaću uvećanu za pripadajuće naknade u skladu sa odredbama zaključenog ugovora o radu sa zaposlenikom, prioritetne tražbine sadrže i obveze prema Ministarstvu financija - Poreznoj upravi koje obveze su nastale s osnove obveza za poreze i doprinose koji proizlaze iz radnih odnosa.

Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine iskazane u tablici 24 ovog Plana restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec su do dana podnošenja prijedloga za pokretanje postupka predstečajne nagodbe nad dužnikom, odnosno, nakon 31.10.2020. godine u cijelosti isplaćene.

**Tablica 25: Rekapitulacija ukupnih obveza dužnika  
utvrđenih u postupku predstečajne nagodbe**

(u kunama i lipama)

Redni broj	Vrsta obveze	Iznos obveze	Udio u ukupnim obvezama %
1.	2.	3.	4.
1.	Obveze dužnika prema različnim vjerovnicima	1.586.834,25	31,01
2.	Obveze dužnika prema ostalim vjerovnicima	3.511.918,07	68,63
3.	Obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine	18.310,10	0,36
<b>Ukupno obveze dužnika na 31.10.2020. godine</b>		<b>5.117.062,42</b>	<b>100,00</b>

S obzirom na činjenicu da predloženi Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec ne zadire u prava različitih vjerovnika te nema utjecaj na iznos tražbine niti predmet založnog prava različitih vjerovnika, obveze prema različitim vjerovnicima nisu predmet ovog predstečajnog sporazuma.

U skladu s odredbama članka 37. stavak 8. Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17), obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine, nisu predmet predstečajnog sporazuma.

Uvažavajući činjenicu da obveze dužnika prema različitim vjerovnicima i obveze prema zaposlenima - prioritetne tražbine nisu predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom, predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom LUPRES d.o.o. Bartolovec su isključivo obveze prema ostalim vjerovnicima koje su utvrđene u iznosu od 3.511.918,07 kuna.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

**8. Ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina**

Odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina, vjerovnici dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec razvrstani su u jednu skupinu i to kako slijedi:

**1. skupina - OSTALI VJEROVNICI**

U svrhu financijskog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec i u svrhu namirenja dijela obveza dužnika prema njegovim vjerovnicima, predlaže se restrukturiranje prema slijedećem modelu:

**I SKUPINA - OSTALI VJEROVNICI**

Obveze dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec prema skupini **I skupina - OSTALI VJEROVNICI** u postupku predstečajne nagodbe utvrđene su u iznosu od 3.511.918,07 kuna.

Ovim Planom financijskog i operativnog restrukturiranja dužnik predlaže da mu vjerovnici I skupine - ostali vjerovnici izvrše otpis dijela svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70% (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik će preostalih 30% (slovima: trideset posto) svojih obveza prema ostalim vjerovnicima otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi.

Dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec zadržava pravo jednokratne, prijevremene otplate obveza koje se otplaćuju kroz anuitete prema vjerovnicima I skupine - ostali vjerovnici, ukoliko će to biti u mogućnosti izvršiti ovisno o financijskoj uspješnosti i financijskom položaju društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

U nastavku, u tablici 26. ovog Plana restrukturiranja, prikazuje se prethodno predloženo financijsko restrukturiranje obveza prema skupini vjerovnika **I skupina - OSTALI VJEROVNICI**, iz koje tablice je vidljiv iznos utvrđenih obveza prema ostalim vjerovnicima, iznos otpisa obveza koji dužnik predlaže da mu izvrše ostali vjerovnici, te iznos mjesečnih anuiteta kojima će dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec otplaćivati obveze prema ostalim vjerovnicima, a koje obveze su predmet predstečajnog sporazuma u postupku predstečajne nagodbe nad dužnikom LUPRES d.o.o. Bartolovec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Tablica 26: Ponuda vjerovnicima I skupina - ostali vjerovnici

(u kunama i lipama)							
				Restrukturiranje		Otplata glavnice	
ika	Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Glasačka prava u % (I skupina)	Otpis 70 % obveze	Otplata 30 % obveze	Početak	Iznos mjesečnog anuiteta
	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
06921	S.Bietersvliet 3, Antwerpen, Belgija	287.569,59	8.1884	201.298,71	86.270,88	1 godina	1.437,85
1780	Braće Graner 2, Čakovec	287,50	0.0082	201,25	86,25	1 godina	1,44
3218	Ognjena Price 13, Varaždin	591,24	0.0168	413,87	177,37	1 godina	2,96
00151	Viadella mosa 6, Milano, Italija	107.999,90	3.0752	75.599,93	32.399,97	1 godina	540,00
00173	Via Luigi Einaudi 12, Brandico, Italija	518.015,67	14.7502	362.610,97	155.404,70	1 godina	2.590,08
8479	Rellingmauser str., Essen, Njemačka	1.341.718,97	38.2047	939.203,28	402.515,69	1 godina	6.708,59
0368	Koturaška 43, Zagreb	125,00	0.0036	87,50	37,50	1 godina	0,63
1818	Ulica grada Vukovara 37, Zagreb	799,37	0.0228	559,56	239,81	1 godina	4,00
1305	Prisavlje 3, Zagreb	1.133,52	0.0323	793,46	340,06	1 godina	5,67
0560	Savska cesta 32, Zagreb	834,53	0.0238	584,17	250,36	1 godina	4,17
0280	S.S.Kranjčevića 7, Varaždin	3.734,40	0.1063	2.614,08	1.120,32	1 godina	18,67
1799	Koprivnička 17c, Ludbreg	23,78	0.0007	16,65	7,13	1 godina	0,12
0354	Via A.M. Ampere, Novellara, Italija	133.772,31	3.8091	93.640,62	40.131,69	1 godina	668,86
275	Bartolovečka 76, Trnovec	16.302,55	0.4642	11.411,79	4.890,76	1 godina	81,51
		2.412.908,33	68.7063	1.689.035,83	723.872,50		12.064,54



PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

(u kunama i lipama)						
Sjedište vjerovnika	Iznos obveze	Glasačka prava u % (1 skupina)	Restrukturiranje		Otplata glavnice	
			Otpis 70 % obveze	Otplata 30 % obveze	Početak	Iznos mjesečnog anuiteta
4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	2.412.908,33	68.7063	1.689.035,83	723.872,50	1 godina	12.064,54
Varaždinska 207, Nedeljanec	82,89	0.0024	58,02	24,87	1 godina	0,41
Kneza Miloša 93, Beograd, Srbija	529.588,54	15.0798	370.711,98	158.876,56	1 godina	2.647,94
Radnička cesta 50, Zagreb	268,29	0.0076	187,80	80,49	1 godina	1,34
Magazinska cesta 69, Zagreb	944,52	0.0269	661,16	283,36	1 godina	4,72
Ob dragi 1, Štore, Slovenija	562.210,00	16.0086	393.547,00	168.663,00	1 godina	2.811,05
Vladimira Nazora 6, Ivanec	1.470,49	0.0419	1.029,34	441,15	1 godina	7,35
Kratka 1/IV, Varaždin	4.320,01	0.123	3.024,01	1.296,00	1 godina	21,60
Radnička cesta 177, Zagreb	125,00	0.0036	87,50	37,50	1 godina	0,63
	<b>3.511.918,07</b>	<b>100,00</b>	<b>2.458.342,65</b>	<b>1.053.575,42</b>		<b>17.559,59</b>

a financijskog i operativnog restrukturiranja dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec, prikazan je ukupni iznos utvrđenih  
prava svakog vjerovnika unutar 1 skupine - ostali vjerovnici, iznos otpisa obveza koji dužnik predlaže da mu izvrše  
ojima će dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec otplaćivati prema ostalim vjerovnicima na način i u rokovima predviđenim  
tečajne nagodbe nad LUPRES d.o.o. Bartolovec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

Sukladno prethodno opisanoj ponudi vjerovnicima u postupku predstečajne nagodbe, dužnik LUPRES d.o.o. sa sjedištem u Bartolovcu, Varaždinska 40, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta (MBS) 070022404 i osobnim identifikacijskim brojem (OIB) 17410623919, s jedne strane i vjerovnici u postupku predstečajne nagodbe nad Dužnikom, s druge strane, sklapaju slijedeći

**PREDSTEČAJNI SPORAZUM**

1. Tražbina vjerovnika Abergavenny n.v. iz Belgije, S. Bietersvliet 3, Antwerpen, BE0436206921, utvrđena je u iznosu od 287.569,59 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 86.270,88 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 1.437,85 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

2. Tražbina vjerovnika Auto-centar Baumgartner d.o.o. iz Čakovca, Braće Graner 2, OIB 81222864780, utvrđena je u iznosu od 287,50 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 86,25 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 1,44 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

3. Tražbina vjerovnika Čistoća d.o.o. iz Varaždina, Ognjena Price 13, OIB 02371889218, utvrđena je u iznosu od 591,24 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 177,37 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 2,96 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

4. Tražbina vjerovnika Eigenmann & Veronelli iz Italije, Viadella mosa 6, Milano, IT08670900151, utvrđena je u iznosu od 107.999,90 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 32.399,97 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 540,00 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.
5. Tražbina vjerovnika Eurofeed technologies s.r.l. iz Italije, Via Luigi Einaudi 12, Brandico, IT03357610173, utvrđena je u iznosu od 518.015,67 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 155.404,70 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 2.590,08 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.
6. Tražbina vjerovnika Evonik nutrition&Care GmbH iz Njemačke, Rellingmauser str., Essen, DE815528479, utvrđena je u iznosu od 1.341.718,97 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 402.515,69 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 6.708,59 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.
7. Tražbina vjerovnika Financijska agencija iz Zagreba, Koturaška 43, OIB 85821130368, utvrđena je u iznosu od 125,00 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 37,50 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 0,63 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.
8. Tražbina vjerovnika HEP elektra d.o.o. iz Zagreba, Ulica grada Vukovara 37, OIB 43965974818, utvrđena je u iznosu od 799,37 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 239,81 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 4,00 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

9. Tražbina vjerovnika Hrvatska radiotelevizija iz Zagreba, Prisavlje 3, OIB 68419124305, utvrđena je u iznosu od 1.133,52 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 340,06 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 5,67 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

10. Tražbina vjerovnika Hrvatski telekom d.d. iz Zagreba, Savska cesta 32, OIB 81793146560, utvrđena je u iznosu od 834,53 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 250,36 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 4,17 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

11. Tražbina vjerovnika Konto d.o.o. iz Varaždina, S.S. Kranjčevića 7, OIB 59143170280, utvrđena je u iznosu od 3.734,40 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 1.120,32 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 18,67 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

12. Tražbina vjerovnika Magic net d.o.o. iz Ludbrega, Koprivnička 17c, OIB 92188488799, utvrđena je u iznosu od 23,78 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 7,13 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 0,12 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

13. Tražbina vjerovnika Methodo chemicals s.r.l. iz Italije, Via A.M. Ampere, Novellara, IT01078310354, utvrđena je u iznosu od 133.772,31 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 40.131,69 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 668,86 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

14. Tražbina vjerovnika Općina Trnovec Bartolovečki iz Trnovca Bartolovečkog, Bartolovečka 76, OIB 06955881275, utvrđena je u iznosu od 16.302,55 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 4.890,76 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 81,51 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.
15. Tražbina vjerovnika Pekara Edi, vl. Perdedaj Filip iz Nedeljanca, Varaždinska 207, OIB 65952147679, utvrđena je u iznosu od 82,89 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 24,87 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 0,41 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.
16. Tražbina vjerovnika Phosphea danube d.o.o. iz Srbije, Kneza Miloša 93, Beograd, RS109902302, utvrđena je u iznosu od 529.588,54 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 158.876,56 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 2.647,94 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.
17. Tražbina vjerovnika Privredna banka d.d. Zagreb iz Zagreba, Radnička cesta 50, OIB 02535697732, utvrđena je u iznosu od 268,29 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 80,49 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 1,34 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.
18. Tražbina vjerovnika Raiffeisenbank Austria d.d. iz Zagreba, Magazinska cesta 69, OIB 53056966535, utvrđena je u iznosu od 944,52 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 283,36 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 4,72 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC

19. Tražbina vjerovnika Ravago chemicals d.o.o. iz Slovenije, Ob dragi 1, Štore, SI29485304, utvrđena je u iznosu od 562.210,00 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 168.663,00 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 2.811,05 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

20. Tražbina vjerovnika Trinex-inspekt d.o.o. iz Ivanca, Vladimira Nazora 6, OIB 14565738732, utvrđena je u iznosu od 1.470,49 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 441,15 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 7,35 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

21. Tražbina vjerovnika Vizer d.o.o. iz Varaždina, Kratka 1/IV, OIB 28579840610, utvrđena je u iznosu od 4.320,01 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 1.296,00 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 21,60 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

22. Tražbina vjerovnika Živa voda d.o.o. iz Zagreba, Radnička cesta 177, OIB 86255713939, utvrđena je u iznosu od 125,00 kuna. Ovim Planom restrukturiranja vjerovniku se predlaže da izvrši otpis svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70,00 % (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec će preostalih 30,00 % (slovima: trideset posto) svojih obveza, odnosno iznos od 37,50 kuna, otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta u iznosu svakog anuiteta od 0,63 kuna, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi i to uplatama svakog anuiteta do 15. dana u mjesecu za tekući mjesec.

**9. Najava novoga zaduženja u novcu radi privremenog financiranja, ako je dužnik takvu mjeru restrukturiranja predvidio**

Dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec u svom Planu financijskog i operativnog restrukturiranja nije predvidio novo zaduživanje u novcu radi privremenog financiranja.

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA  
DRUŠTVA LUPRES D.O.O. BARTOLOVEC**9.1. Rok za dobrovoljno ispunjenje**

Odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina, vjerovnici dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec razvrstani su u jednu skupinu i to kako slijedi:

**I SKUPINA - OSTALI VJEROVNICI**

Obveze dužnika LUPRES d.o.o. Bartolovec prema skupini **I skupina - OSTALI VJEROVNICI** u postupku predstečajne nagodbe utvrđene su u iznosu od 3.511.918,07 kuna.

Ovim Planom financijskog i operativnog restrukturiranja dužnik predlaže da mu vjerovnici I skupine - ostali vjerovnici izvrše otpis dijela svojih utvrđenih tražbina u vrijednosti od 70% (slovima: sedamdeset posto) tražbina, a dužnik će preostalih 30% (slovima: trideset posto) svojih obveza prema ostalim vjerovnicima otplatiti u 60 (slovima: šezdeset) jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamate, koja otplata započinje po isteku počeka u trajanju od 12 (slovima: dvanaest) mjeseci od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi.

Dužnik LUPRES d.o.o. Bartolovec zadržava pravo jednokratne, prijevremene otplate obveza koje se otplaćuju kroz anuitete prema vjerovnicima I skupine - ostali vjerovnici, ukoliko će to biti u mogućnosti izvršiti ovisno o financijskoj uspješnosti i financijskom položaju društva LUPRES d.o.o. Bartolovec.

**10. Planirani iznos troškova restrukturiranja**

Troškovi restrukturiranja procjenjuju se na iznos od 30.000,00 kuna, a sadrže troškove poslovnog i pravnog savjetovanja.

**Izjava o postupcima pred sudom ili javnopravnim tijelom**

Direktor društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, Predrag Peharda, izjavljuje da se pred sudom ili javnopravnim tijelom ne vode postupci u kojima je tvrtka LUPRES d.o.o. Bartolovec stranka u postupku.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva LUPRES d.o.o. Bartolovec donio je i odobrio direktor društva LUPRES d.o.o. Bartolovec, Predrag Peharda, koji ga u taj znak vlastoručno potpisuje.

Za LUPRES d.o.o. Bartolovec  
direktor Predrag Peharda, dipl.oec  
**LUPRES d.o.o.**  
Varaždinska 40, BARTOLOVEC  
42202 TRNOVEC BARTOLOVEČKI  
HRVATSKA 13