

89-St-334/18-8

40

S.B.

NIL-USLUGE d.o.o.

Brgodski put 8

10 000 Zagreb

OIB: 91256824550

Primljeno kod suda

6.3.2018.

Valentina Gabud



PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

NIL usluge

NIL-USLUGE d.o.o.
Zagreb

Zagreb, 19. veljače 2018.

SADRŽAJ

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE.....	3
1.1. Opći podaci.....	3
1.1.1. Predmet poslovanja.....	4
1.1.2. Uprava društva.....	5
1.1.3. Vlasnička struktura	5
1.1.4. Analiza zaposlenih.....	6
1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija	7
1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika NIL - USLUGE d.o.o., Zagreb, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 18.1.2018. godine.....	8
1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka	17
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	18
3. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA.....	19
4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA.....	22
5. PLAN POSLOVANJA	23
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA	25
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).....	26
8. NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA ...	29
9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA.....	29
10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM U SLUČAJU STEČAJA	30
POPIS TABLICA	32
POPIS SLIKA.....	32

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE

1.1. Opći podaci

Naziv: NIL-USLUGE d.o.o.

Sjedište: Brgodski put 8, Zagreb

MBS: 080865084

OIB: 91256824550

Šifra NKD-a: 43.22 Uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije i plina i instalacija za grijanje i klimatizaciju (NKD 2007)

Datum osnivanja: 23. kolovoza 2013. godine

Osnivači:

Nikolina Jakupović, OIB: 33191135032

Zagreb, Brgodski Put 8

- jedini osnivač d.o.o.

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 21.08.2013. godine.

Odlukom skupštine društva od 10. ožujka 2014. godine u cijelosti je izmijenjena Izjava o osnivanju d.o.o. od 21. kolovoza 2013. godine, i to članak 2. - tvrtka, i članak 4. - predmet poslovanja, te se u potpunom tekstu dostavlja sudu i ulaže u zbirku isprava.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osobe ovlaštene za zastupanje:

Alen Jakupović, OIB: 15489564191

Zagreb, Brgodski put 8

- direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno 10.10.2017. godine

Broj zaposlenih na dan (31.1.2018.): 6

1.1.1. Predmet poslovanja

Društvo NIL-USLUGE d.o.o. je registrirano za sljedeće djelatnosti:

- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * ostale turističke usluge
- * turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane,
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka,
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * poslovanje nekretninama
- * računovodstveni poslovi
- * tiskanje časopisa, knjiga, brošura, karata, reklamnih kataloga, prospekata i drugih tiskanih oglasa, kalendara, poslovnih obrazaca i drugih tiskanih stvari
- * izdavačka djelatnost
- * grafički dizajn, industrijski dizajn, dizajn interijera
- * računalne i srodne djelatnosti
- * pružanje usluga informacijskog društva
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja

- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * organiziranje kreativnih radionica, seminara, tečajeva, kongresa, audicija i promotivnih aktivnosti
- * stručni poslovi prostornog uređenja
- * popravak i održavanje instalacija centralnog grijanja, ventilacije, klimatizacije i plina
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * proizvodnja limenih kanala

1.1.2. Uprava društva

Osoba ovlaštena za zastupanje je Alen Jakupović, OIB: 15489564191, Zagreb, Brgodski put 8 koji vrši funkciju direktora društva te zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

1.1.3. Vlasnička struktura

Društvo je u 100% privatnom vlasništvu. Vlasnik društva je Nikolina Jakupović, OIB: 33191135032 Zagreb, Brgodski put 8. Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Zagrebu s matičnim brojem subjekta upisa MBS: 080865084. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura se neće mijenjati. U nastavku slijedi grafički prikaz vlasničke strukture prije i nakon restrukturiranja.

Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja

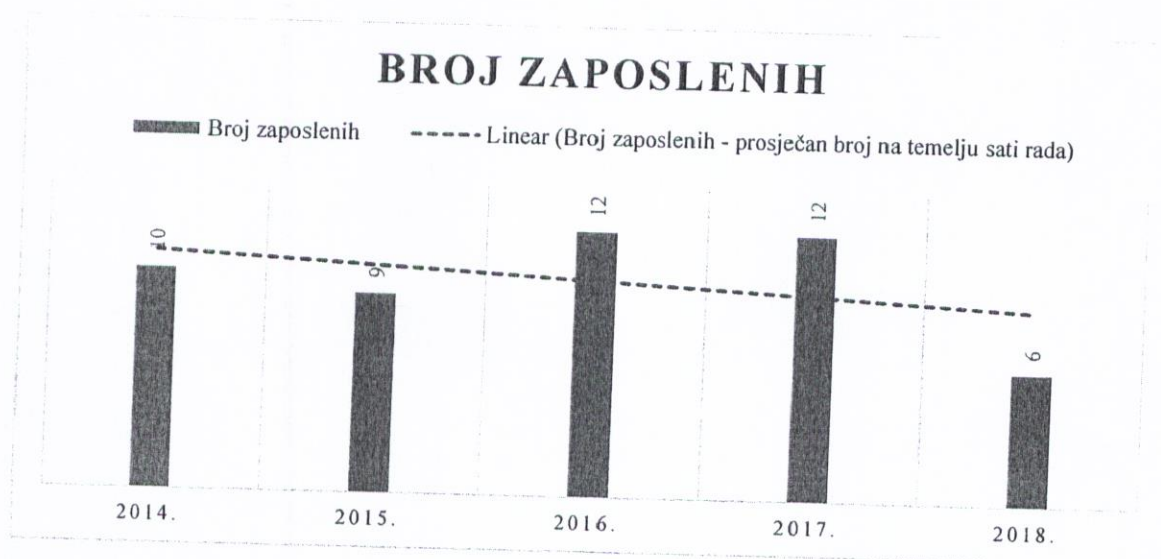


■ Nikolina Jakupović

Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva NIL-USLUGE d.o.o.

1.1.4. Analiza zaposlenih

Društvo NIL - USLUGE d.o.o. u 2017. godine ima po prosjeku 10 zaposlenika. U 2014. godini bilo je zaposleno 10 radnika, međutim u 2015. godini broj zaposlenih se smanjio na 9. Društvo u 2016. godini zapošljava još 3 radnika te do 2017. godine ima 12 zaposlenih. Kako je došlo do smanjenja obujma posla broj zaposlenih se u 2018. godini smanjio na 6 te se broj neće mijenjati u narednom razdoblju.



Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih od 2014. do 2018. godine društva NIL-USLUGE d.o.o.

1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija

Društvo NIL-USLUGE d.o.o. osnovano je i posluje 23.8.2013. godine. Društvo je upisano na Trgovačkom sudu u Zagrebu pod matičnim brojem 4083610, registracijskim brojem 080865084. Društvo je registrirano za uvođenje instalacija vodovoda, kanalizacije, plina, instalacija za grijanje i hlađenje. Predmet poslovanja je dobava i ugradnja strojarskih instalacija. Temeljni kapital poslovnog subjekta financiran je 100% domaćim kapitalom. Posluju najviše na području Zagreba te po potrebi i u ostalim gradovima Republike Hrvatske te se planira u budućnosti prošiti poslovanje izvan Republike Hrvatske, a svoje poslove društvo sklapa direktnim dogovorima, imaju bazu stalnih klijenata te njihovom preporukom. Društvo posluje u iznajmljenom uredskom prostoru te radioni i skladištu.

Među najvećim dosadašnjim kupcima društva su:

- VIPnet d.o.o.
- ŽIVA VODA D.O.O.
- ŽIVI BAR d.o.o.
- MONEO d.o.o.
- PSK d.o.o.
- INTERNATIONAL EVONA d.o.o.
- WINBET d.o.o.
- EMA d.o.o.
- PCS SVETICE
- BOGGART DESIGNE
- INVICTUS TECH d.o.o.
- BONITAS D.O.O., POGON Bistra Pek
- U.O. vl. Kristina KUKas, pogon Lav
- PRFS-M d.o.o.
- U.O.KVAK

1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika NIL - USLUGE d.o.o.,
Zagreb, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 18.1.2018. godine

Rezultati poslovanja dani su u računu dobiti i gubitka na dan 30.11.2017. (iznosi u kn), a dok grafički prikaz pokazuje ostvarene rezultate poslovanja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2017. do 30.11.2017.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 91256824550; NIL-USLUGE d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		2.495.434	1.890.012
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		2.485.981	1.848.012
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		9.453	42.000
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		2.285.858	1.851.129
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.265.838	1.157.699
a) Troškovi sirovina i materijala	134		430.167	441.310
b) Troškovi prodane robe	135		594.381	524.287
c) Ostali vanjski troškovi	136		241.290	192.102
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		707.489	428.012
a) Neto plaće i nadnice	138		473.193	289.246
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		146.059	78.659
c) Doprinosi na plaće	140		88.237	60.107
4. Amortizacija	141		115.845	99.038
5. Ostali troškovi	142		196.686	163.195
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			3.185

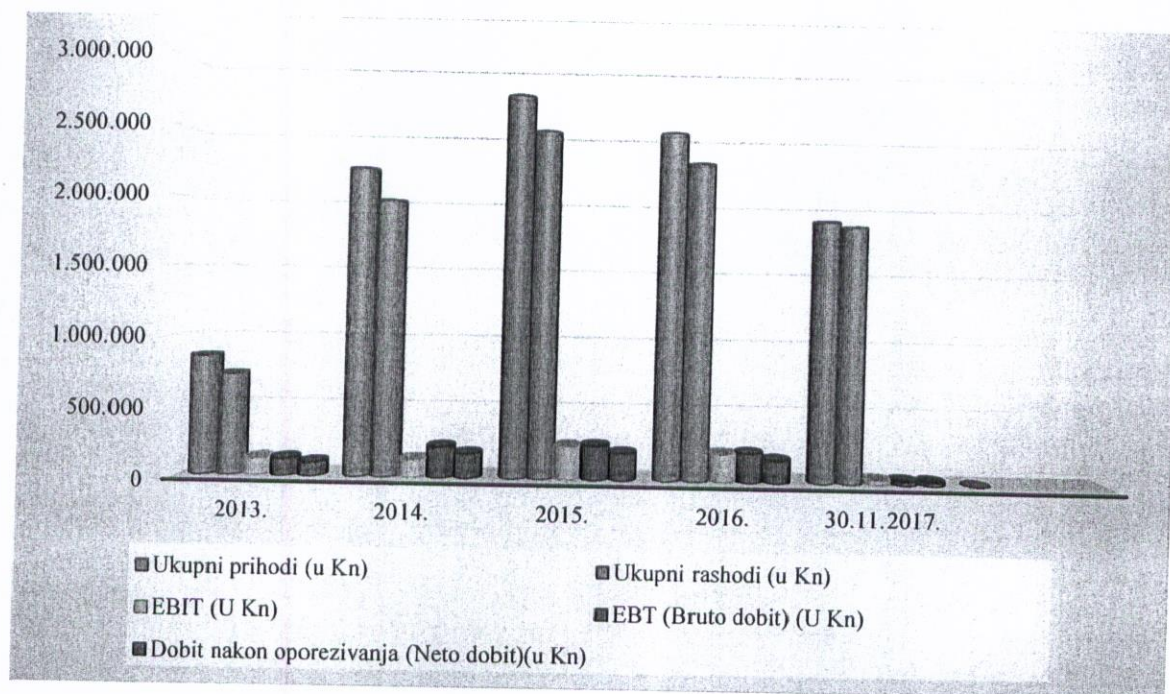
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		15.124	1
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		15.124	1
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		7.759	3.918
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172		7.759	3.918
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		2.510.558	1.890.013
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		2.293.617	1.855.047
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		216.941	34.966
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		216.941	34.966
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		46.708	4.196
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		170.233	30.770
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		170.233	30.770
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2017. do 30.11.2017. godine društva NIL USLUGE d.o.o.

Sažetak poslovanja društva kroz razdoblje od 2013. do 30.11.2017. godine nalazi se u nastavku (iznosi u kn).

Opis/godina	2013.	2014.	2015.	2016.	30.11.2017.
Broj zaposlenih	3	6	9	12	12
Ukupni prihodi (u Kn)	857.200	2.220.500	2.760.300	2.510.600	1.890.013
Ukupni rashodi (u Kn)	729.000	1.992.600	2.508.000	2.293.600	1.855.047
EBIT (U Kn)	128.200	133.800	245.600	209.600	38.883
EBT (Bruto dobit) (U Kn)	128.200	227.900	252.300	216.900	34.966
Dobit nakon oporezivanja (Neto dobit)(u Kn)	102.600	182.300	201.900	170.200	30.770

Tablica 2. Analiza poslovanja od 2013. do 30.11.2017. godine društva NIL - USLUGE d.o.o.



Slika 3. Prikaz rezultata poslovanja u prethodnim godinama poslovanja društva NIL - USLUGE d.o.o.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI	2016.	2017.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	1,0946	1,0188
Ekonomičnost poslovanja (prodaja)	1,0839	0,9962
Ekonomičnost financiranja	1,9492	0,0003

Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva NIL - USLUGE d.o.o.

U promatranom razdoblju društvo je ostvarivalo pozitivne financijske rezultate. Prihodi i rashodi do 2015. godine su rasli, ali od 2015. do danas imaju trend pada. Društvo i dalje ostvaruje pozitivne financijske rezultate, međutim zbog blokade IBAN računa nisu u mogućnosti podmirivati svoje obveze. Promatrajući zadnje dvije godine može se primijetiti

kako su se smanjili poslovni prihodi za 24,72% poslovni rashodi su se također smanjili za 19,12%. Iz ekonomičnosti poslovanja (prodaja) može se vidjeti kako društvo za jednu jedinicu poslovnih rashoda ostvaruje 1,08 poslovnih prihoda u 2016. godini dok u 2017. godini ostvaruje 0,99 poslovnih prihoda te da prihodi padaju brže u odnosu na rashode. Potrebno je restrukturiranje društva kako bi društvo nastavilo svoje poslovanje sa pozitivnim finansijskim rezultatima kako je poslovalo tijekom proteklih godina.

Slijedi bilanca na dan 31.12.2016. godine i na dan 30.11.2017. godine (iznosi u kn).

BILANCA

stanje na dan 30.11.2017.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 91256824550; NIL-USLUGE d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
I	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		128.891	55.996
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		128.891	55.996
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		7.191	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		121.700	55.996
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	1.570.489	1.008.106
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	264.569	163.184
1. Sirovine i materijal	039	24.886	99.110
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042	239.683	64.074
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	789.788	240.929
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	638.688	134.392
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	12.191	12.184
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	127.372	82.863
6. Ostala potraživanja	052	11.537	11.490
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	514.511	596.192
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	514.511	596.192
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	1.621	7.801
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		135.874
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.699.380	1.199.976
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	420.031	403.800

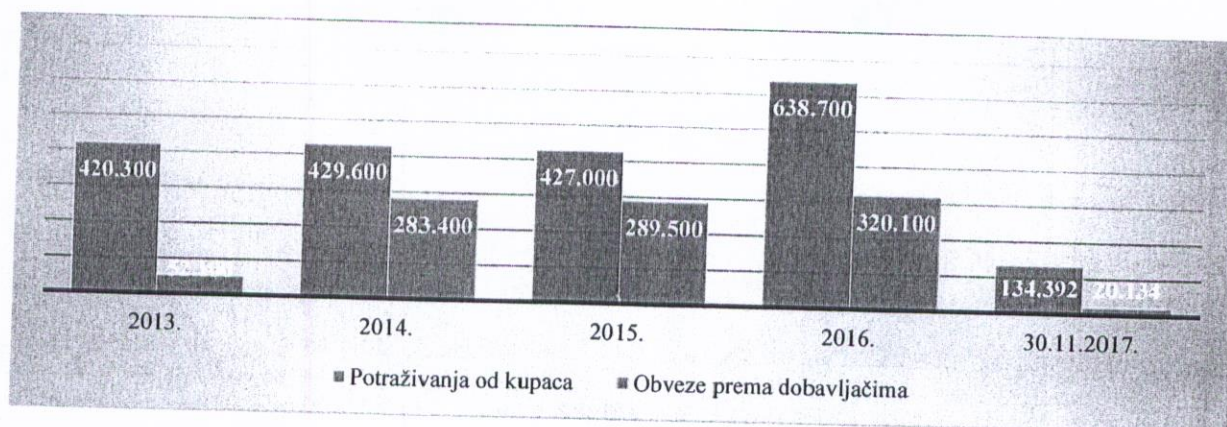
070+076+077+081+084+087)			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	229.798	353.031
1. Zadržana dobit	082	229.798	353.031
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	170.233	30.769
1. Dobit poslovne godine	085	170.233	30.769
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	255.000	255.000
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	255.000	255.000
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	246.515	187.258
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	246.515	187.258
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	777.834	353.918
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		

4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	50.000	
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	203.341	149.877
7. Obveze za predujmove	114	3.500	
8. Obveze prema dobavljačima	115	320.074	20.134
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	55.215	48.000
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	145.704	135.907
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	1.699.380	1.199.976
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

Tablica 4. Bilanca na dan 30.11.2017. društva NIL - USLUGE d.o.o.

Bilanca prikazuje stanje društva u 2016. godini i na datum 30.11.2017. godine i to kroz materijalnu imovinu, obveze (dugovanje) i kapital. Društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezne uprave jer nije bilo u mogućnosti podmiriti sve nastale obveze, nisu naplaćena sva potraživanja od kupaca.

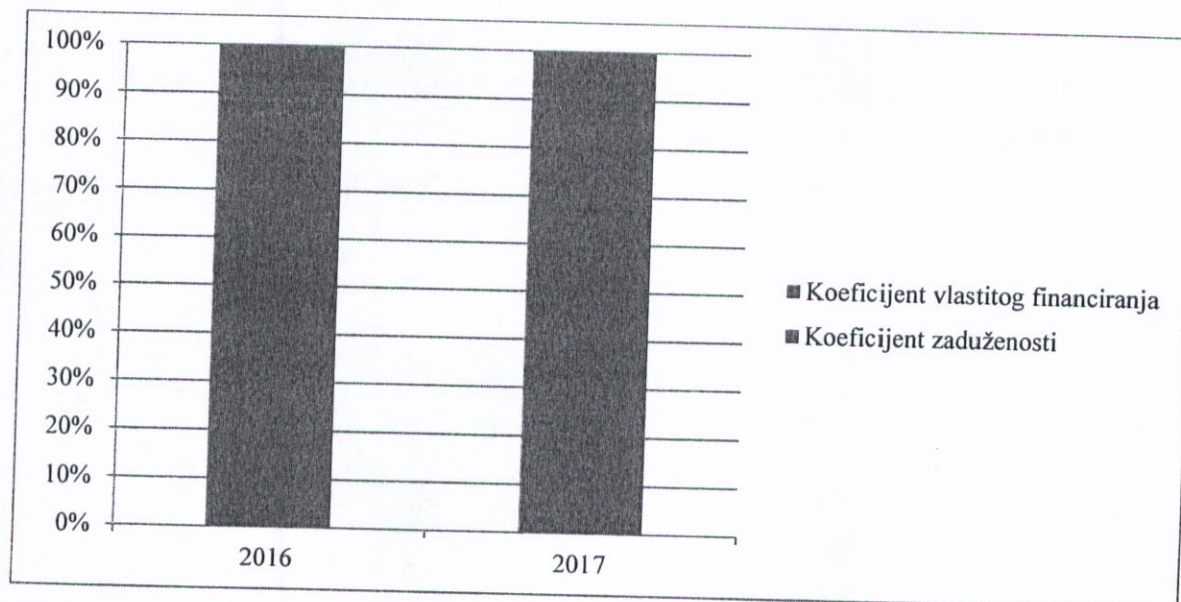
U nastavku prikazana je usporedba obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca (iznosi u kn).



Slika 4. Obveze prema dobavljačima i potraživanjima od kupaca od 2013. do 30.11.2017. godine društva NIL - USLUGE d.o.o.

Iz slike 4. može se vidjeti kako su potraživanja od kupaca do 2016. godine rasla, ali u 2017. godini uspijevaju naplatiti dio svojih potraživanja. Obveze prema dobavljačima gledajući

promatrano razdoblje rastu do 2016. godine, ali se također obveze prema dobavljačima smanjuju u 2017. godini kada uspijevaju podmirivati svoje obveze sve do blokade računa te im je otežano poslovanje.



Slika 5. Pokazatelji zaduženosti društva NIL - USLUGE d.o.o.

Iz pokazatelja zaduženosti možemo vidjeti kako je društvo zaduženo te se u jednim dijelom financira iz tuđih izvora. Društvo NIL - USLUGE d.o.o. je zaduženo na što nam ukazuju svi pokazatelji zaduženosti, te da ima više obveza od kapitala tj. da se financira iz tuđih izvora, a ne iz vlastitih sredstava.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI	2016	2017
Koeficijent obrta ukupne imovine	1,4773	1,5750
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	1,5986	1,8748
Koeficijent obrta potraživanja	3,1477	7,6704
Trajanje naplate potraživanja u danima	115,9593	43,5442

Tablica 5. Pokazatelji aktivnosti društva NIL - USLUGE d.o.o.

Kod pokazatelja aktivnosti nije bilo velikih promjena kroz promatrano razdoblje. Koeficijenti obrta ukupne imovine i kratkotrajne imovine su vrlo niski, dok je koeficijent obrta potraživanja iznosi na dan 30.11.2017. godine 7,67 iz čega proizlazi da su i dani naplate potraživanja 44 dana. Društvo bi trebalo naći učinkovitiji načina naplate potraživanja.

POKAZATELJI PROFITABILNOSTI	2016	2017
Neto marža profita	6,78%	1,63%
Bruto marža profita	8,64%	1,85%
Neto rentabilnost imovine	10,02%	2,56%
Bruto rentabilnost imovine	12,77%	2,91%
rentabilnost vlastitog kapitala (glavnice)	40,53%	7,62%

Tablica 6. Pokazatelji profitabilnosti društva NIL - USLUGE d.o.o..

Društvo je u 2016. na 100 novčanih jedinica ukupnih prihoda ostvarilo 6,78 jedinica dobitka prije oporezivanja, tj. 8,64 jedinica dobitka nakon oporezivanja. Poduzeće je u 2016. godini na 100 novčanih jedinica ukupne imovine ostvarilo 10,02 jedinica dobiti prije oporezivanja, odnosno 12,77 jedinica dobiti nakon oporezivanja. U 2017. godini ti pokazatelji su vrlo niski te su u odnosu na 2016. godinu smanjeni.

1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Sukladno Stečajnom zakonu, u uvjetima nastupa nelikvidnosti i insolventnosti koje se ogleda u nemogućnosti da društvo poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka samo uspostavi stanje likvidnosti i solventnosti, društvo NIL - USLUGE d.o.o., Brgodski put 8, Zagreb, OIB: 91256824550 pokreće predstečajni postupak.

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajni postupak dani su u nastavku.

Među ključnim događajima koji je doveo društvo do predstečajnog postupka i pokrenuo negativan trend u poslovanju je smanjenja obujam poslovanja. Ugovaranjem novog posla došlo je do propusta kod ugovorene cijene, a ugovor nije mogao raskinuti se, u međuvremenu se investiralo u nova vozila, alate te stručno osposobljavanje ljudi. Društvo nije bilo u mogućnosti naplatiti potraživanja od strane kupaca te dolazi do težih uvjeta naplate potraživanja i produženja dana naplate potraživanja. Zbog prethodno navedenih razloga smanjenja obujma poslovanja i ne naplate potraživanja došlo je do blokade žiro-računa. Društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezne uprave te nije u mogućnosti otplatiti svoje obveze.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Redni broj	Pozicija	30.11.2017. (iznosi u kn)
1.	Zalihe	163.184
2.	Potraživanja	240.929
3.	Kratkotrajna financijska imovina	596.192
4.	Novac u banci i blagajni	8.701
I	UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA	1.009.006
1.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	149.877
2.	Obveze prema dobavljačima	20.134
3.	Obveze prema zaposlenima	48.000
4.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	135.907
II	KRATKOROČNE OBVEZE	353.918
III	LIKVIDNA SREDSTVA (I-II)	655.088

Tablica 7. Likvidna sredstva društva NIL - USLUGE d.o.o.

Društvo je na dan 31.11.2017. godine iskazalo likvidna sredstva u iznosu 655.088,00 kn, a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza. Društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezna uprava te nije u mogućnosti podmirivati svoje obveze.

3. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Osnovni cilj restrukturiranja je smanjiti i reprogramirati postojeći dug, te stabilizirati poslovanje Društva i uspostaviti održivi model tekućeg poslovanja, kako bi se provele mjere smanjenja troškova Društva s ciljem poboljšanja pokazatelja poslovanja do razine koja bi omogućila održivost poslovanja.

Obveze društva na dan 30.11.2017. godine po skupinama vjerovnika prikazane su u nastavku (iznosi u kn):

RB	OPIS	UKUPNO OBVEZE	%
1.	Izlučni vjerovnici s pravom povrata stvari	44.887,01 kn	5,29%
2.	Utvrđene tražbine vjerovnika koji nisu nižeg isplasnog reda	448.374,74 kn	52,86%
3.	Solidarni dužnici, jamci, osobe s pravom regresa	354.934,48 kn	41,85%
	UKUPNO:	848.196,23 kn	100,00%

Tablica 8. Obveze društva na dan 30.11.2017. godine po skupinama vjerovnika

U svrhu restrukturiranja poslovanja društva potrebno je poduzeti sljedeće mjere:

1. za izlučne vjerovnike s pravom povrata stvari:

- inicijalno ugovoreni rokovi – otplata kreditnih obveza izlučnih vjerovnika s pravom povrata stvari prema ugovorenim rokovima i u ugovorenim iznosima otpis tražbina na ime zateznih kamata, ostalih troškova i naknada vezanih uz naplatu potraživanja u ukupnom iznosu, ili
- odvojeno namirenje tražbina imovinom na kojoj postoji izlučno pravo.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	VB LEASING d.o.o.	55525619967	Zagreb, Horvatova 82	13.122,01 kn
2.	PORSCH LEASING d.o.o.	90275854576	Zagreb, Velimira Škorpika 21	31.765,00 kn
UKUPNO:				44.887,01 kn

Tablica 9. Izlučni vjerovnici s pravom povrata stvari

2. Vjerovnici s tražbinama koji nisu niže isplativog reda:

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu niže isplativog reda na dan 30.11.2017. godine iznosi 448.374,74 kn. Predviđen je otpis 50% ukupno utvrđenih tražbina, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 50% ukupno utvrđenih tražbina u 60 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	STRUKTURA
1.	DINAMIS PROJEKT d.o.o.	80195562817	Zagreb, Gustava Krkleca 1	1.610,50 kn	0,36%
2.	EMA, d.o.o.	22949834128	Zagreb, Šubićeva 30	5.560,03 kn	1,24%
3.	HEP ELEKTRA d.o.o.	43965974818	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	826,53 kn	0,18%
4.	PROKLIMA - TIM d.o.o.	76937815443	Zagreb, Luje Naletilića 10	2.072,50 kn	0,46%
5.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančičeva 5	135.907,00 kn	30,31%
6.	SLOVOREKLAM d.o.o.	60005032320	Samobor, Ise Velikanovića 4	150,00 kn	0,03%
7.	TELE SAT d.o.o.	43950100179	Vinkovci, Jurja Dalmatinca 21	10.000,00 kn	2,23%
8.	Zagrebačka banka d.d.	92963223473	Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10	292.248,18 kn	65,18%
				448.374,74 kn	100,00%

Tablica 10. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu niže isplativog reda

Solidarni dužnici, jamci, osobe s pravom regresa u slučaju regresne obveze preuzimaju uvjete namirenja identične uvjetima namirenja prema pojedinačnom vjerovniku za koje su solidarni dužnici, jamci ili imaju regresno pravo.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	Nikolina Jakupović	33191135032	Zagreb, Brdski put 8	327.013,18 kn
2.	Alen Jakupović	15489564191	Zagreb, Brdski put 8	27.921,30 kn
Tablica 11. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu				UKUPNO:
				354.934,48 kn

Dug prema zaposlenicima iznosi 48.000 kn

Tražbine radnika iskazane su u financijskim izvještajima Društva po osnovi neto plaća u iznosu 48.000 kn na dan 30.11.2017. godine. Ako predstečajni sporazum bude sklopljen, društvo izjavljuje da neće imati učinka na tražbine radnika, te će one biti podmirene po prioritonom postupku.

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Društvo je već započelo s nekim operativnim mjerama (smanjen je broj zaposlenih, smanjeni svi operativni izdaci na minimum) tako da će nakon predstjećajnog postupka nastaviti sa starijim mjerama te uvesti neke nove mjere dane u nastavku:

- Smanjen je broj zaposlenih, smanjene su i plaće
- Uvodi se avansno plaćanje te je došlo do učinkovitije naplate potraživanja
- Obavljat će se manji poslovi
- Jedna od mjera koje su poduzeli je traženje novih klijenata u svrhu povećanja prihoda od pružanja usluga.
- Optimizacija radnih procesa
- Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja i povećanje iskoristivosti radne snage te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Unapređivanje marketinga, propagande, te korištenje suvremenih metoda oglašavanja u svrhu snažnog povećanja volumena poslovanja
- Kako bi se optimizirali troškovi provodit će se i dalje kontrola kako bi se odredilo gdje se stvaraju najveći gubici, odnosno u kojim segmentima poslovanja nastaju najveći troškovi. Praćenje troškova na mjesečnoj razini i štedna u svim segmentima.
- suradnja sa financijskim savjetnikom kako bi se smanjili troškovi na minimum

5. PLAN POSLOVANJA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za 2 godine poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).
- Prihodi i bruto marža – Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
 - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto, marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju dok kojeg se došlo putem reprograma obveza.
 - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, suradnje sa postojećim kupcima, proširenje tržišta-EU)
- Troškovi – projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:
 - Smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže.
- Prosječni mjesečni troškovi za nesmetano poslovanje iznose 14.951,74 kn, a odnose se na osnovne troškove poslovanja društva.

RB	OPSKRBLJIVAČ	IZNOS
1.	FIKSNE I MOBILNE USLUGE	3.879,22 kn
2.	VODNE USLUGE	352,16 kn
3.	POŠTANSKI TROŠKOVI	110,71 kn
4.	ELEKTRIČNA ENERGIJA	382,57 kn
5.	PLIN	418,12 kn
6.	UREDSKI PRIBOR/PAPIR	672,32 kn
7.	GORIVO	6.794,51 kn
8.	TROŠKOVI ODRŽAVANJA VOZILA	1.978,75 kn
9.	TROŠKOVI REGISTRACIJE VOZILA	363,38 kn
	UKUPNO	14.951,74 kn

Tablica 12. Prosječni mjesečni troškovi društva NIL-USLUGE d.o.o.

Projekcija prihoda (2018.-2020.)

Tablica 13. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 30.11.2017. do 2020. godine društva NIL-USLUGE d.o.o.

Redni Broj	Opis	30.11.2017.	2018.	2019.	2020.
I.	Poslovni prihodi	1.890.012	2.100.000	2.310.000	2.541.000
	Ukupni prihod	1.890.013	2.110.000	2.321.000	2.553.100

Projekcija troškova (2018.-2020.)

Tablica 14. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 30.11.2017. do 2020. godine društva NIL-USLUGE d.o.o.

Redni Broj	Opis	30.11.2017.	2018.	2019.	2020.
1.	Materijalni troškovi	441.310	485.441	533.985	587.384
2.	Troškovi osoblja	428.012	470.813	517.895	569.684
3.	Amortizacija	99.038	108.942	119.836	131.820
4.	Ostali troškovi	163.195	179.515	197.466	217.213
	Ukupni rashod	1.855.047	2.040.000	2.244.000	2.450.000

Projekcija računa dobiti i gubitka (2018.-2020.) (iznosi u kn)

Tablica 15. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 30.11.2017. do 2020. godine društva NIL-USLUGE d.o.o.

Redni Broj	Opis	30.11.2017.	2018.	2019.	2020.
I.	Ukupni prihodi	1.890.013	2.110.000	2.321.000	2.553.100
II.	Rashodi	1.855.047	2.040.000	2.244.000	2.450.000
	Materijalni troškovi	441.310	485.441	533.985	587.384
	Troškovi osoblja	428.012	470.813	517.895	569.684
	Amortizacija	99.038	108.942	119.836	131.820
	Ostali troškovi	163.195	179.515	197.466	217.213
III.	Dobit prije oporezivanja	34.966	70.000	77.000	103.100
IV.	Porez na dobit	5.016	8.400	9.240	12.372
V.	Dobit ili gubitak razdoblja	29.950	61.600	67.760	90.728

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

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

Poduzeće će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedeno u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u bilanci na dan 31.12.2024. godine (iznosi u kn), kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan:

OPIS	30.11.2017.	31.12.2024.
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	337.135	84.284
3. Obveze prema dobavljačima	20.134	5.034
4. Obveze prema zaposlenima	48.000	0
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	135.907	0
UKUPNO	541.176	89.317

Tablica 16. Planirana bilanca na dan 31.12.2024. godine društva NIL - USLUGE d.o.o.

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)

1) Ova predstečajni sporazum planira se sklopiti između dužnika NIL - USLUGE d.o.o. (u daljnjem testu: dužnik) i vjerovnika predstečajnog postupka (u daljnjem tekstu vjerovnici) sa utvrđenim tražbinama kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	STRUKTURA
1.	DINAMIS PROJEKT d.o.o.	80195562817	Zagreb, Gustava Krkleca 1	1.610,50 kn	0,36%
2.	EMA, d.o.o.	22949834128	Zagreb, Šubićeva 30	5.560,03 kn	1,24%
3.	HEP ELEKTRA d.o.o.	43965974818	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	826,53 kn	0,18%
4.	PROKLIMA - TIM d.o.o.	76937815443	Zagreb, Luje Naletilića 10	2.072,50 kn	0,46%
5.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katanićeva 5	135.907,00 kn	30,31%
6.	SLOVOREKLAM d.o.o.	60005032320	Samobor, Ise Velikanovića 4	150,00 kn	0,03%
7.	TELE SAT d.o.o.	43950100179	Vinkovci, Jurja Dalmatinca 21	10.000,00 kn	2,23%
8.	Zagrebačka banka d.d.	92963223473	Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10	292.248,18 kn	65,18%
Tablica 17. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu niže isplanog reda društva NIL-USLUGE d.o.o.				448.374,74 kn	100,00%

UVJETNE TRAŽBINE:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	Nikolina Jakupović	33191135032	Zagreb, Brigodski put 8	327.013,18 kn
2.	Alen Jakupović	15489564191	Zagreb, Brigodski put 8	27.921,30 kn
Tablica 18. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu				354.934,48 kn

II) Sklapanjem ovog predstečajnog postupka, dužnik će se obavezati na ispunjenje prioriternih tražbina radnika.

III) Za vjerovnike iz točke I. ovog nacrta, a sukladno Utvrđenim tražbinama, plana financijskog i operativnog restrukturiranja, otplata utvrđenih iznosa tražbina će se vršiti na slijedeći način kako slijedi:

1. za izlučne vjerovnike s pravom povrata stvari:

- inicijalno ugovoreni rokovi – otplata kreditnih obveza izlučnih vjerovnika s pravom povrata stvari prema ugovorenim rokovima i u ugovorenim iznosima otpis tražbina na ime zateznih kamata, ostalih troškova i naknada vezanih uz naplatu potraživanja u ukupnom iznosu,
- ili

- odvojeno namirenje tražbina imovinom na kojoj postoji izlučno pravo.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	VB LEASING d.o.o.	55525619967	Zagreb, Horvatova 82	13.122,01 kn
2.	PORSCHE LEASING d.o.o.	90275854576	Zagreb, Velimira Škorpika 21	31.765,00 kn
Tablica 19. Izlučni vjerovnici s pravom povrata stvari				44.887,01 kn
UKUPNO:				

2. Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda na dan 30.11.2017. godine iznosi 448.374,74 kn. Predviđen je otpis 50% ukupno utvrđenih tražbina, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 50% ukupno utvrđenih tražbina u 60 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIŠ	OTPIŠANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	DINAMIS PROJEKT d.o.o.	80195562817	Zagreb, Gustava Krkleca 1	1.610,50 kn	50%	805,25 kn	805,25 kn	13,42 kn
2.	EMA d.o.o.	22949834128	Zagreb, Šubićeva 30	5.560,03 kn	50%	2.780,02 kn	2.780,02 kn	46,33 kn
3.	HEP ELEKTRA d.o.o.	43965974818	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	826,53 kn	50%	413,27 kn	413,27 kn	6,89 kn
4.	PROKLIMA - TIM d.o.o.	76937815443	Zagreb, Luje Nalečića 10	2.072,50 kn	50%	1.036,25 kn	1.036,25 kn	17,27 kn
5.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katanićeva 5	135.907,00 kn	50%	67.953,50 kn	67.953,50 kn	1.132,56 kn
6.	SLOVOREKLAM d.o.o.	60005032320	Samobor, Ise Velikanovića 4	150,00 kn	50%	75,00 kn	75,00 kn	1,25 kn
7.	TELE SAT d.o.o.	43950100179	Vinkovci, Jurja Dalmatinca 21	10.000,00 kn	50%	5.000,00 kn	5.000,00 kn	83,33 kn
8.	Zagrebačka banka d.d.	92963223473	Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10	292.248,18 kn	50%	146.124,09 kn	146.124,09 kn	2.435,40 kn
Tablica 20. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu niže isplatio red				448.374,74 kn	50%	224.187,37 kn	224.187,37 kn	3.736,46 kn

Solidarni dužnici, janci, osobe s pravom regresa u slučaju regresne obveze preuzimaju uvjete namirenja identične uvjetima namirenja prema pojedinačnom vjerovniku za koje su solidarni dužnici, janci ili imaju regresno pravo.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS
1.	Nikolina Jakupović	33191135032	Zagreb, Brgodski put 8	327.013,18 kn
2.	Alen Jakupović	15489564191	Zagreb, Brgodski put 8	27.921,30 kn
Tablica 21. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu				354.934,48 kn
UKUPNO:				

8. NALAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA

U planu financijskog i operativnog restrukturiranja društva NIL – USLUGE d.o.o. nije predviđeno novo zaduživanje u novcu radi privremenog financiranja. U slučaju zaduživanja isto će se izvršiti sukladno članku 62 a Stečajnog Zakon.

9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove pravnih i poslovnih savjetnika, troškova postupka, i sl. procjenjujemo na cca 40.000,00 kn.

10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENTEM U SLUČAJU STEČAJA

U slučaju provođenja stečajnog postupka odnosno ubrzane prodaje imovine, razvidno je iz današnjih slučajeva da se vrijednosti imovine zbog načina prodaje znatno obezvrjeđuje, tako da vjerovnici u tom slučaju ne bi uspjeli namiriti svoja potraživanja na kvalitetan način i u kratkom roku kao što je moguće provesti u predstečajnom sporazumu.

Na djelomično namirenje morao bi računati tek dio vjerovnika u prvom redu.

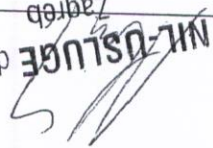
Sljedećom gore navedenog, društvo povećava broj zaposlenih sukladno planu restrukturiranja u predstečajnom sporazumu.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva NIL - USLUGE d.o.o. za 2018.-2020. godinu usvojio je i odobrio direktor društva dana 19. veljače 2018. godine.

NIL usluge

NIL - USLUGE d.o.o.

zastupano po direktoru društva


NIL-USLUGE
d.o.o.
Zagreb

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2017. do 30.11.2017. godine društva NIL USLUGE d.o.o.	9
Tablica 2. Analiza poslovanja od 2013. do 30.11.2017. godine društva NIL - USLUGE d.o.o.	10
Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva NIL - USLUGE d.o.o.	10
Tablica 4. Bilanca na dan 30.11.2017. društva NIL - USLUGE d.o.o.	14
Tablica 5. Pokazatelji aktivnosti društva NIL - USLUGE d.o.o.	15
Tablica 6. Pokazatelji profitabilnosti društva NIL - USLUGE d.o.o.	16
Tablica 7. Likvidna sredstva društva NIL - USLUGE d.o.o.	18
Tablica 8. Obveze društva na dan 30.11.2017. godine po skupinama vjerovnika	19
Tablica 9. Izlučni vjerovnici s pravom povrata stvari	20
Tablica 10. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu niže isplatio red	20
Tablica 11. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu	21
Tablica 12. Prosječni mjesečni troškovi društva NIL-USLUGE d.o.o.	23
Tablica 13. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 30.11.2017. do 2020. godine društva NIL-USLUGE d.o.o.	24
Tablica 14. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 30.11.2017. do 2020. godine društva NIL-USLUGE d.o.o.	24
Tablica 15. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 30.11.2017. do 2020. godine društva NIL-USLUGE d.o.o.	24
Tablica 16. Planirana bilanca na dan 31.12.2024. godine društva NIL - USLUGE d.o.o.	25
Tablica 17. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu niže isplatio red društva NIL-USLUGE d.o.o.	26
Tablica 18. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu	26
Tablica 19. Izlučni vjerovnici s pravom povrata stvari	26
Tablica 19. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu niže isplatio red	27
Tablica 19. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu niže isplatio red	28
Tablica 21. Popis vjerovnika - obveze po danom jamstvu	28

POPIS SLIKA

Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva NIL-USLUGE d.o.o.	5
Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih od 2014. do 2018. godine društva NIL-USLUGE d.o.o.	6
Slika 3. Prikaz rezultata poslovanja u prethodnim godinama poslovanja društva NIL - USLUGE d.o.o.	10
Slika 4. Obveze prema dobavljačima i potraživanjima od kupaca od 2013. do 30.11.2017. godine društva NIL - USLUGE d.o.o.	14
Slika 5. Pokazatelji zaduženosti društva NIL - USLUGE d.o.o.	15