St- 355/2018

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

REPUBLIKA HRVATSKA
TRGOVAČKI SUD U RIJECI
PRIMLJENO:
29 -06- 2018
Neposredno - predano pošti:
Obično-preporučeno: 28.06. 20 18
Pošta N. Vinodolski R 082616882
Primjeraka 1 priloga 18
Pristojbe: / kn, državnim biljezima
Primio:

Trgovački sud u Rijeci
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

**PREDMET: pokretanje predstečajnog postupka**

Uprava C. M. C. d. o. o., OIB: 64137439104, Dubrova 16, Novi Vinodolski (Grad Novi Vinodolski) u zakonskom roku predaje dokumentaciju za pokretanje predstečajnog postupka: Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja sa svim pripadajućim prilozima:

1. Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja
2. Popis obveza prema vjerovnicima
3. Popis dužnikovih dužnika
4. Popis tražbina radnika
5. Popis nekretnina
   5.1. ZK izvadtci
6. Popis pokretnina dužnika
7. Popis razlučnih prava
8. Popis izlučnih prava
9. Izjava o broju zaposlenih
   9.1. Potvrda o broju zaposlenih sa Mirovinskog osiguranja
10. Visina prosječnih mjesečnih troškova
11. Popis postupaka
    11.1. Očevidnik o red. plaćanja
12. Obavijesti dostavljene vjerovnicima
13. Izjava da sklapanje predstečajnog postupka neće utjecati na tražbine radnika
14. GFI
    14.1. Bilješke uz financijske izvještaje

**C. M. C. d. o. o.**

Gordan Božić, direktor

d.o.o. C.M.C. Dubrova 16 Novi Vinodolski

# C. M. C. d.o.o.



## *Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja*

## *(2018. - 2023.)*

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

## SADRŽAJ:


1. UVOD 3

1.1. OPĆI PODACI ... 4

*1.1.1. Predmet poslovanja* 4

*1.1.2. Uprava tvrtke* 5

*1.1.3. Vlasnička struktura* 5

*Vlasnička struktura prije i nakon mjera restrukturiranja* 6

*1.1.4. Operativno poslovanje i tržišna situacija* 6

*1.1.5. Analiza zaposlenih* 7

*1.1.6. Financijsko izvješće na dan 30.04.2018. godine* 8

*1.1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje* 17

*1.1.9. Ukupne obveze društva* 18

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA 20

3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA 22

3.1. IZRAČUN FINANCIJSKIH MJERA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA ... 25

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE 27

4.1 IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE ... 28

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA 28

7. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU 33

8. ROKOVI ZA DOBROVOLJNO ISPUNJENJE 35

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA 36

*POPIS PRILOGA

- **Popis imovine i obveza dužnika:**

1. Popis pojedinačnih obveza prema svim vjerovnicima
2. Popis dužnikovih dužnika
3. Popis tražbina radnika
4. Izjava da sklapanje predstečajnog postupka neće utjecati na tražbine radnika
5. Popis nekretnina dužnika + zk izvaci
6. Popis pokretnina dužnika
7. Popis razlučnih prava
8. Popis izlučnih prava
9. Visina prosječnih mjesečnih troškova

- **Ostalo:**

10. Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka
11. Popis svih postupaka pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka + dokazi
12. GFI – podaci

## 1. UVOD

Tvrtka C.M.C. D.O.O. pokreće predstečajni postupak radi pristizanja nenaplativih potraživanja i nelikvidnosti poslovanja, te blokade poslovnog računa. Daljnja blokada računa uzrokovala bi dugoročnu nelikvidnost što bi nedvojbeno imalo dalekosežne negativne posljedice za nastavak poslovanja, a u konačnici bi vjerojatno dovelo i do prekida poslovanja, odnosno stečaja.

C.M.C. D.O.O. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja, odnosno servis i prodaja brodskih Ivanbrodskih motora i dijelova.

Deblokada računa i odgoda plaćanja starih obaveza za vrijeme trajanja postupka te reprogram istih, vratit će tvrtku u stanje likvidnosti, a kroz program operativnog i financijskog restrukturiranja stvorit će se preduvjeti za uspješan nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj pokretanja postupka je nastavak poslovanja i podmirenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri.

Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik C.M.C. D.O.O. i u blokadi nastavio poslovati te i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze, No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.
Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 30.04.2018. godine.

## 1.1. Opći podaci

C.M.C. D.O.O. poduzeće je sa sjedištem na adresi Dubrava 16, 51250 Novi Vinodolski (Grad Novi Vinodolski),OIB: 64137439104
MB: 01343742
Naziv: C.M.C. D.O.O., servis i prodaja brodskih i izvanbrodskih motora i dijelova
Sjedište: Dubrova 16, 51250 Novi Vinodolski (Grad Novi Vinodolski)
MBS: 040109510
OIB: 64137439104
Godina osnivanja: 1997.
Temeljni kapital: 20.000,00 kuna
Osoba ovlaštena za zastupanje: Gordan Božić, OIB: 42999284265, Dramalj, Prvi Prilaz Milovana Muževića 3, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno.
Tvrtka C.M.C. d.o.o. na dan 30.04.2018. ima 2 zaposlena.

### 1.1.1. Predmet poslovanja

* kupnja i prodaja robe
* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
* popravak te održavanje brodova, čamaca za razonodu te sportskih čamaca
* popravak te održavanje brodskih i vanbrodskih motora
* prekrcaj tereta i skladištenje robe
* zastupanje stranih pravnih osoba
* iznajmljivanje i posredovanje kod iznajmljivanja plovnih prijevoznih sredstava bez posade

* prijevoz za vlastite potrebe osoba i tereta
* djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom prometu

### 1.1.2. Uprava tvrtke

Osoba ovlaštena za zastupanje je Gordan Božić, član uprave, zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

### 1.1.3. Vlasnička struktura

Tvrtka C.M.C. D.O.O. je u 100%-tnom privatnom vlasništvu, a vlasnik je Gordan Božić. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura tvrtke neće se mijenjati. U nastavku se nalazi grafički prikaz vlasničke strukture prije i nakon mjera restrukturiranja.



*Vlasnička struktura prije i nakon mjera restrukturiranja*

### 1.1.4. Operativno poslovanje i tržišna situacija

Tvrtka C.M.C. D.O.O., servis i prodaja brodskih i izvanbrodskih motora i dijelova.

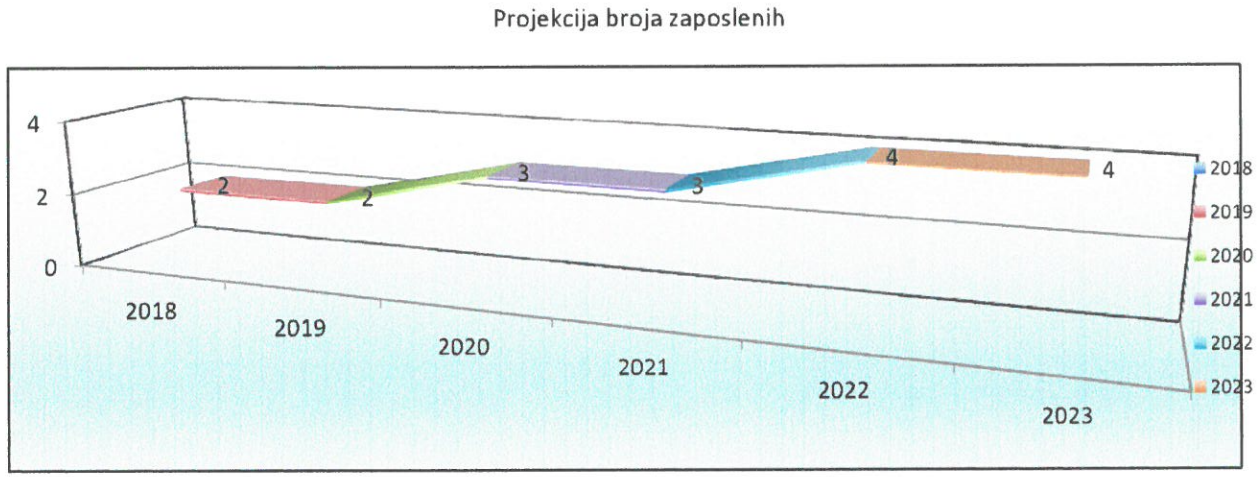
Tvrtka C.M.C. D.O.O. kvalitetna je tvrtka s profesionalnim pristupom poslovnim zadacima. Radno i životno iskustvo vlasnika, odnosno direktora i ostalih suradnika neosporan su dokaz kvalitete njihovih proizvoda i usluga te dobre prihvaćenosti na tržištu, no ekonomska kriza je utjecala na smanjenje prometa, a na poslijetku, blokada računa je potpuno onemogućila redovno poslovanje.

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Svejedno, tvrtka uvijek nastoji ići u korak s vremenom i osluškivati želje i potrebe tržišta. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi povećali promet, vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

### 1.1.5. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 2 zaposlena. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti još 2 radnika i to u naredne četiri poslovne godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2018. g. - 2023. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg se došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.




*Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama*

### 1.1.6. Financijsko izvješće na dan 30.04.2018. godine

Bilanca na dan 30.04.2018. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 78.264,00 kn, dok obveze iznose 1.705.721,00 kn, i prioritetne tražbine u iznosu od 13.991,00 kn. Istovremeno tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 1.222.207,00 kn, što je dobra osnova za nastavak uspješnog poslovanja.

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka (30.04.2018.) u nastavku, dok grafički prikazi pokazuju komparaciju prihoda i rashoda, potraživanja i obaveza.

| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK | Kont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**za razdoblje 01.01.2018. do 30.04.2018.**

**Obrazac POD-RDG**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. 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 | | 0 | 30.732 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | | | 23.732 |
| 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 | | | 7.000 |
| **II. POSLOVNI RASHODI** (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | | 0 | 91.190 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 0 | 43.879 |
| *a) Troškovi sirovina i materijala* | 134 | | | 22.774 |
| *b) Troškovi prodane robe* | 135 | | | 3.804 |
| *c) Ostali vanjski troškovi* | 136 | | | 17.301 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 0 | 23.009 |
| *a) Neto plaće i nadnice* | 138 | | | 15.502 |
| *b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća* | 139 | | | 4.130 |
| *c) Doprinosi na plaće* | 140 | | | 3.377 |
| 4. Amortizacija | 141 | | | 7.963 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | | | 12.230 |
| 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 | | | 4.109 |
| **III. FINANCIJSKI PRIHODI** (AOP 155 do 164) | 154 | | 0 | 15 |
| 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 poduzetnicima unutar grupe | 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 | | | 15 |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | 163 | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | | | |
| **IV. FINANCIJSKI RASHODI** (AOP 166 do 172) | 165 | | 0 | 11.779 |
| 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 | | | 11.779 |
| 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 | | | |
| **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 | 6 | 0 | 30.747 |
| **X. UKUPNI RASHODI** (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 7 | 0 | 102.969 |
| **XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA** (AOP 177-178) | 179 | 8 | 0 | -72.222 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | | 0 | 72.222 |
| **XII. POREZ NA DOBIT** | 182 | 9 | | |
| **XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 179-182) | 183 | 10 | 0 | -72.222 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | | 0 | 72.222 |
| **PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)** | | | | |
| **XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA** (AOP 187-188) | 186 | | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | | | |
| **XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA** | 189 | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | | 0 | 0 |
| **UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)** | | | | |
| **XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA** (AOP 179+186) | 192 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | | 0 | 0 |
| **XVII. POREZ NA DOBIT** (AOP 182+189) | 195 | | 0 | 0 |
| **XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 192-195) | 196 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | | 0 | 0 |
| **DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)** | | | | |
| **XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 200+201) | 199 | | 0 | 0 |
| **1. Pripisana imateljima kapitala matice** | 200 | | | |
| **2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu** | 201 | | | |
| **IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** | | | | |
| **I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** | 202 | | | |
| **II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA** (AOP 204 do 211) | 203 | | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | | | |
| **III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA** | 212 | | | |
| **IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK** (AOP 203-212) | 213 | | 0 | 0 |
| **V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 202+213) | 214 | | 0 | 0 |
| **DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)** | | | | |
| **VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA** (AOP 216+217) | 215 | | 0 | 0 |
| **1. Pripisana imateljima kapitala matice** | 216 | | | |
| **2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu** | 217 | | | |

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 30.04.2018.

| Navigacija | Naslovna | RefStr | Bilanca | RDG | Dodatni | NT_I | NT_D | PK | Kont |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## BILANCA

**stanje na dan 30.04.2018.**

**Obrazac POD-BIL**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **AKTIVA** | | | | |
| **A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL** | 001 | | | |
| **B) DUGOTRAJNA IMOVINA** (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 0 | 1.222.207 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 1 | 0 | 1.222.207 |
| 1. Zemljište | 011 | | | 688.180 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | | 534.027 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | | |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | | |
| 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 FINANCIJSKA 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 | 2 | 0 | 465.465 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 0 | 387.055 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | | 387.055 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 0 | 78.264 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | | 62.955 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | | 13.917 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | | 1.392 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 0 | 0 |
| 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 | | | |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | | | 146 |
| **D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI** | 064 | | | |
| **E) UKUPNO AKTIVA** (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 0 | 1.687.672 |
| **F) IZVANBILANČNI ZAPISI** | 066 | | | |
| **PASIVA** | | | | |
| **A) KAPITAL I REZERVE** (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 3 | 0 | -18.049 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | | 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 | | 0 | 34.173 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | | 34.173 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | 0 | -72.222 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | | 72.222 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | | |
| **B) REZERVIRANJA** (AOP 089 do 094) | 088 | | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | | | |
| 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 | 4 | 0 | 674.081 |
| 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 | | | 627.242 |
| 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 | | | 46.839 |
| **D) KRATKOROČNE OBVEZE** (AOP 108 do 121) | 107 | 5 | 0 | 1.031.640 |
| 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 | | | 76.746 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | | | 19.200 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | | | 27.841 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | | | 141.277 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | | | 724.062 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | | | 13.991 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | | | 11.714 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | | 16.809 |
| **E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA** | 122 | | | |
| **F) UKUPNO – PASIVA** (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | | 0 | 1.687.672 |
| **G) IZVANBILANČNI ZAPISI** | 124 | | | |

### 1.1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da C.M.C. D.O.O. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sam uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka C.M.C. D.O.O. pokreće predstečajni postupak. Prijeteća nesposobnost za plaćanje evidentna je, a ogleda se u činjenici da:

- Dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja, priloženom Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.
  Bez provedba mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, tvrtka neće biti u mogućnosti podmirivati obaveze u skladu sa zakonskim rokovima.

### 1.1.8. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Smanjenje obujma posla i bolest vlasnika doveli su tvrtku C.M.C. do dužeg perioda stagnacije i nemogućnosti razvijanja i obavljanja redovnih poslova poduzeća u zadanim rokovima, te je došlo do blokade računa od strane najvećeg vjerovnika poduzeća Seraphilus d.o.o.

Tvrtka C.M.C. D.O.O. nije u mogućnosti uz svoje redovne obveze podmirivati obveze prema vjerovnicima, a u uvjetima blokade nemoguće je dalje poslovati te zbog toga pokreće predstečajni postupak.

### 1.1.9. Ukupne obveze društva

Obveze društva C.M.C. D.O.O. na dan 30.04.2018. prikazane su kako slijedi:

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 14036333877 | ADDIKO BANKA | 48.338,80 | 0,08 |
| 2. | 59831434844 | AUTO-ELEKTRO SERVIS, vl. HARI MAZOR | 1.440,00 | 0,00 |
| 3. | 39513590209 | BILD TRADE D.O.O. | 11.975,12 | 0,02 |
| 4. | 07179855951 | BRODOMEHANIKA, obrt za servis i održavanje plovila, suvl. DAMIR I ROBERT GAŠPAROVIĆ | 14.953,52 | 0,03 |
| 5. | 89021876450 | CONCOLOR D.O.O. | 1.083,94 | 0,00 |
| 6. | 26187994862 | CROATIA OSIGURANJE D.D. | 6.744,27 | 0,01 |
| 7. | 92130637650 | D.P.D. D.O.O. | 7.596,05 | 0,01 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **8.** | 48451016306 | DATACOL D.O.O. | 1.797,50 | 0,00 |
| **9.** | 72954104541 | DLS D.O.O. | 7.800,00 | 0,01 |
| **10.** | 85941596441 | ERSTE CARD CLUB D.O.O. | 42.655,06 | 0,07 |
| **11.** | 42999284265 | GORDAN BOŽIĆ | 76.746,15 | 0,13 |
| **12.** | 05216322294 | GEBRUDER WEIS D.O.O. | 1.121,00 | 0,00 |
| **13.** | 40046437733 | GRAD NOVI VINODOLSKI | 20.719,44 | 0,03 |
| **14.** | 63021188891 | KIVELA CENTAR KOSTRENA D.O.O. | 2.108,17 | 0,00 |
| **15.** | 19733429014 | KLYDON D.O.O. | 2.533,83 | 0,00 |
| **16.** | 97741129364 | KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO IVANJ D.O.O. | 5.319,47 | 0,01 |
| **17.** | 87303067727 | L.S. MOTO D.O.O. | 3.506,25 | 0,01 |
| **18.** | 18683136487 | MINISTARSTVO FINANCIJA | 56.989,86 | 0,10 |
| **19.** | 59744512982 | MILMAN D.O.O. | 268,75 | 0,00 |
| **20.** | 29690435003 | NAVITECH YACHT SERVICE D.O.O. | 7.947,56 | 0,01 |
| **21.** | 97794343255 | ND-SERVIS I ČUVANJE PLOVILA, AUTOPRIJEVOZ, NINO DOMIJAN | 63.609,33 | 0,11 |
| **22.** | 58453287926 | NOVI FORTIS D.O.O. | 12.500,00 | 0,02 |
| **23.** | 14195538193 | SPECIJALNA ZAVARIVANJA ČUKMAN D.O.O. | 4.725,00 | 0,01 |
| **24.** | 36227442891 | SPORT MARE D.O.O. | 50.000,00 | 0,08 |
| **25.** | 68078099474 | SUŠAK D.O.O. | 1.875,00 | 0,00 |
| **26.** | 45759178010 | SVETIĆ-obrt za knjigovodstvene usluge,vl. SANJA SVETIĆ | 9.600,00 | 0,02 |
| **27.** | 26503455503 | TM ZAGREB D.O.O. | 106.231,60 | 0,18 |
| **28.** | 74224169321 | WASI D.O.O. | 7.836,44 | 0,01 |
| **29.** | 19911825156 | WEST TRADING OIL COMPANY D.O.O. | 16.712,08 | 0,03 |
| | | **Ukupno:** | **594.734,19** | **100%** |

*Tablica 1: Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku*

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 92963223473 | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | 606.743,37 | 60% |
| 2. | 25339849197 | SERAPHILUS D.O.O. | 409.728,57 | 40% |
| | | **UKUPNO** | **1.016.471,94** | **100%** |

*Tablica 2: Razlučni vjerovnici*

## 2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 30.04.2018. godine.

| POZICIJA | IZNOS |
|---|---|
| 1. Trgovačka roba | 564.289 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 265.489 |
| 3. Potraživanja od države i drugih institucija | 69.821 |
| 4. Ostala potraživanja | 387.154 |
| 5. Novac u banci i blagajni | 312.987 |
| **UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA** | **1.599.740,00** |
| 1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 627.242 |
| 2. Odgođena porezna obveza | 46.839 |

| | |
|---|---|
| 3.. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 76.746 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično | 19.200 |
| 5. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 27.841 |
| 6. Obveze za predujmove | 141.277 |
| 7. Obveze prema dobavljačima | 724.062 |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 13.991 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 11.714 |
| 10.. Ostale kratkoročne obveze | 16.809 |
| **UKUPNO OBVEZE** | **1.705.721,00** |
| **MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA** | **-105.981,00** |

*Tablica 1: Izračun manjka likvidnih sredstava*

Manjak likvidnih sredstava na dan 30.04.2018. godine prema bilančnim pozicijama iznosi 105.981,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

## 3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u jednu grupu vjerovnika i čine ukupne obveze društva.

| VJEROVNIK | VISINA TRAŽBINE | PRIJEDLOG IZMIRENJA | STRUKTURA |
|---|---|---|---|
| | | Rok | |
| **VJEROVNICI** | 594.734,19 | 1+4 | 100% |
| **UKUPNO BEZUVJETNE OBVEZE:** | 594.734,19 | | 100% |
| **Razlučni vjerovnici** | 1.016.471,94 | - | - |
| **Izlučni vjerovnici** | 0,00 | - | - |
| **Prioritetne tražbine** | 13.991,00 | PRIORITETNO | - |
| **UKUPNO:** | 1.030.462,94 | | |
| **SVEUKUPNO:** | 1.625.197,13 | | |

*Tablica 1: Financijsko restrukturiranje*

U svrhu financijskog restrukturiranja društva potrebno je poduzeti određene mjere financijskog restrukturiranja, sukladno prijedlogu predstečajnog postupka. Na taj način tvrtka će stabilizirati poslovanje, te će joj se omogućiti provedba mjera operativnog restrukturiranja s ciljem uspostave održivog modela poslovanja. Mjere financijskog restrukturiranja odnose se na otpis dijela obaveza i reprogram ostatka duga.

**Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:**

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 30.04.2018. godine iznosi 594.734,19 kn. Predlaže se otpis tražbina za 50%. Preostalih 50% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | OTPIS | PREOSTALO ZA OTPLATU | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 14036333877 | ADDIKO BANKA | 48.338,80 | 24.169,40 | 24.169,40 | 0,08 |
| 2. | 59831434844 | AUTO-ELEKTRO SERVIS, vl. HARI MAZOR | 1.440,00 | 720,00 | 720,00 | 0,00 |
| 3. | 39513590209 | BILD TRADE D.O.O. | 11.975,12 | 5.987,56 | 5.987,56 | 0,02 |
| 4. | 07179855951 | BRODOMEHANIKA, obrt za servis i održavanje plovila, suvl. DAMIR I ROBERT GAŠPAROVIĆ | 14.953,52 | 7.476,76 | 7.476,76 | 0,03 |
| 5. | 89021876450 | CONCOLOR D.O.O. | 1.083,94 | 541,97 | 541,97 | 0,00 |
| 6. | 26187994862 | CROATIA OSIGURANJE D.D. | 6.744,27 | 3.372,14 | 3.372,14 | 0,01 |
| 7. | 92130637650 | D.P.D. D.O.O. | 7.596,05 | 3.798,03 | 3.798,03 | 0,01 |
| 8. | 48451016306 | DATACOL D.O.O. | 1.797,50 | 898,75 | 898,75 | 0,00 |
| 9. | 72954104541 | DLS D.O.O. | 7.800,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 0,01 |
| 10. | 85941596441 | ERSTE CARD CLUB D.O.O. | 42.655,06 | 21.327,53 | 21.327,53 | 0,07 |
| 11. | 42999284265 | GORDAN BOŽIĆ | 76.746,15 | 38.373,08 | 38.373,08 | 0,13 |
| 12. | 05216322294 | GEBRUDER WEIS D.O.O. | 1.121,00 | 560,50 | 560,50 | 0,00 |
| 13. | 40046437733 | GRAD NOVI VINODOLSKI | 20.719,44 | 10.359,72 | 10.359,72 | 0,03 |
| 14. | 63021188891 | KIVELA CENTAR KOSTRENA D.O.O. | 2.108,17 | 1.054,09 | 1.054,09 | 0,00 |
| 15. | 19733429014 | KLYDON D.O.O. | 2.533,83 | 1.266,92 | 1.266,92 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **16.** | 97741129364 | KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO IVANJ D.O.O. | 5.319,47 | 2.659,74 | 2.659,74 | 0,01 |
| **17.** | 87303067727 | L.S. MOTO D.O.O. | 3.506,25 | 1.753,13 | 1.753,13 | 0,01 |
| **18.** | 18683136487 | MINISTARSTVO FINANCIJA | 56.989,86 | 28.494,93 | 28.494,93 | 0,10 |
| **19.** | 59744512982 | MILMAN D.O.O. | 268,75 | 134,38 | 134,38 | 0,00 |
| **20.** | 29690435003 | NAVITECH YACHT SERVICE D.O.O. | 7.947,56 | 3.973,78 | 3.973,78 | 0,01 |
| **21.** | 97794343255 | ND-SERVIS I ČUVANJE PLOVILA, AUTOPRIJEVOZ, NINO DOMIJAN | 63.609,33 | 31.804,67 | 31.804,67 | 0,11 |
| **22.** | 58453287926 | NOVI FORTIS D.O.O. | 12.500,00 | 6.250,00 | 6.250,00 | 0,02 |
| **23.** | 14195538193 | SPECIJALNA ZAVARIVANJA ČUKMAN D.O.O. | 4.725,00 | 2.362,50 | 2.362,50 | 0,01 |
| **24.** | 36227442891 | SPORT MARE D.O.O. | 50.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,08 |
| **25.** | 68078099474 | SUŠAK D.O.O. | 1.875,00 | 937,50 | 937,50 | 0,00 |
| **26.** | 45759178010 | SVETIĆ-obrt za knjigovodstvene usluge,vl. SANJA SVETIĆ | 9.600,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 0,02 |
| **27.** | 26503455503 | TM ZAGREB D.O.O. | 106.231,60 | 53.115,80 | 53.115,80 | 0,18 |
| **28.** | 74224169321 | WASI D.O.O. | 7.836,44 | 3.918,22 | 3.918,22 | 0,01 |
| **29.** | 19911825156 | WEST TRADING OIL COMPANY D.O.O. | 16.712,08 | 8.356,04 | 8.356,04 | 0,03 |
| | | **Ukupno:** | **594.734,19** | **297.367,10** | **297.367,10** | **100%** |

- **<u>Razlučni vjerovnici:</u>** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojima vjerovnik ima razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se otplata tražbine u cijelosti, na 108 jednakih mjesečnih anuiteta uz 12 mjeseci počeka, uz godišnju kamatnu stopu 5,5%, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 92963223473 | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | 606.743,37 | 60% |
| 2. | 25339849197 | SERAPHILUS D.O.O. | 409.728,57 | 40% |
| | | **UKUPNO** | **1.016.471,94** | **100%** |

Efekt financijskog restrukturiranja očekuje se kroz poček od 12 mjeseci, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja (kratko.ukup.potraživanja) u iznosu od 78.264,00 kn. Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 297.367,10 kn. Sve ovo omogućit će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

### 3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 192.008,92 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja, uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

| POZICIJA | IZNOS |
|---|---|
| 1. Trgovačka roba | 564.289 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 265.489 |
| 3. Potraživanja od države i drugih institucija | 69.821 |
| 4. Ostala potraživanja | 387.154 |
| 5. Novac u banci i blagajni | 312.987 |
| **UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA** | **1.599.740,00** |
| 1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 627.242 |
| 2. Odgođena porezna obveza | 46.839 |
| 3.. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 76.746 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično | 19.200 |
| 5. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 27.841 |
| 6. Obveze za predujmove | 141.277 |
| 7. Obveze prema dobavljačima | 724.062 |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 13.991 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja | 11.714 |
| 10.. Ostale kratkoročne obveze | 16.809 |
| **UKUPNO OBVEZE** | **1.705.721,00** |
| **MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA** | -105.981,00 |
| **UTJECAJ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA** | 297.989,92 |
| **VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:** | **192.008,92** |

## 4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Osim financijskog restrukturiranja tvrtke C.M.C. D.O.O. u predstečajnom postupku, čime će se obveze društva reprogamirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, tvrtka planira poduzeti i slijedeće mjere operativnog restrukturiranja:

- Povećanje broja zaposlenih

  Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 2 djelatnika u naredne četiri poslovne godine.
- Optimizacija radnih procesa

  Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda

  Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge, poglavito u inozemstvu.
- Povećanje profitabilnosti

  Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća. Također, potpuno će se promjeniti politika nabave gdje će se društvo okrenuti nabavi iz drugih zemalja, kako bi ostvarili veću profitabilnost te kako bi se prilagodili tržištu.
- Oglašavanje

  Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

## 4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 758.803,00 kn, u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

| RB | OPIS | IZNOS |
|---|---|---|
| 1. | Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa | 252.890,00 |
| 2. | Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave | 310.678,00 |
| 3. | Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese | 195.235,00 |
| | **Ukupno:** | **758.803,00** |

# 5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina 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 do kojeg se došlo putem reprograma obveza
  - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)

- Troškovi - projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:

  - smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže

## Projekcija poslovanja (2018. - 2023.)

**Planirani prihod**

| R.b. | Opis | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Prihod | 1.760.000,00 | 2.100.500,00 | 2.430.000,00 | 2.760.000,00 | 2.890.000,00 | 3.210.000,00 |
| | **Ukupno Prihod** | **1.760.000,00** | **2.100.500,00** | **2.430.000,00** | **2.760.000,00** | **2.890.000,00** | **3.210.000,00** |

**Planirani troškovi poslovanja**

| R.b. | Opis | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Sirovina i materijal | 1.020.800,00 | 1.218.290,00 | 1.409.400,00 | 1.600.800,00 | 1.676.200,00 | 1.861.800,00 |
| 2. | Bruto plaće | 117.600,00 | 117.600,00 | 176.400,00 | 176.400,00 | 235.200,00 | 235.200,00 |
| 3. | Financijski izdaci (kta) | 214.563,12 | 165.048,55 | 126.960,43 | 97.661,87 | 75.124,51 | 57.788,09 |
| 4. | Amortizacija | 3.569,00 | 3.925,90 | 4.318,49 | 4.750,34 | 5.225,37 | 5.747,91 |
| 5. | Ostalo | 35.200,00 | 42.010,00 | 48.600,00 | 55.200,00 | 57.800,00 | 64.200,00 |
| | **Ukupni troškovi** | **1.391.732,12** | **1.546.874,45** | **1.765.678,92** | **1.934.812,21** | **2.049.549,89** | **2.224.736,00** |

**Projekcija računa dobiti i gubitka**

| R.b. | Opis | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **I** | **Prihod** | **1.760.000,00** | **2.100.500,00** | **2.430.000,00** | **2.760.000,00** | **2.890.000,00** | **3.210.000,00** |
| **II** | **Rashod** | **1.391.732,12** | **1.546.874,45** | **1.765.678,92** | **1.934.812,21** | **2.049.549,89** | **2.224.736,00** |
| **a** | Materijalni troškovi | 1.056.000,00 | 1.260.300,00 | 1.458.000,00 | 1.656.000,00 | 1.734.000,00 | 1.926.000,00 |
| **b** | Bruto plaće | 117.600,00 | 117.600,00 | 176.400,00 | 176.400,00 | 235.200,00 | 235.200,00 |
| **c** | Amortizacija | 3.569,00 | 3.925,90 | 4.318,49 | 4.750,34 | 5.225,37 | 5.747,91 |
| **d** | Rashod financiranja | 214.563,12 | 165.048,55 | 126.960,43 | 97.661,87 | 75.124,51 | 57.788,09 |
| **III** | **Dobit prije oporezivanja** | **368.267,88** | **553.625,55** | **664.321,08** | **825.187,79** | **840.450,11** | **985.264,00** |
| **IV** | **Porez na dobit** | **0,00** | **110.725,11** | **132.864,22** | **165.037,56** | **168.090,02** | **197.052,80** |
| **V** | **Neto dobit** | **368.267,88** | **442.900,44** | **531.456,87** | **660.150,24** | **672.360,09** | **788.211,20** |

*Tablica 1: Projekcija budućeg poslovanja*

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti. Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2019. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno.

U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo minimalni troškovi bruto plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.) i ostali osnovni troškovi nužni za poslovanje. Navedeni troškovi ne uključuju financiranje materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

*Tablica 3: Minimalni mjesečni troškovi*

| RB | OPIS | IZNOS2 |
|---|---|---|
| 1. | Režijski troškovi | 5.632,54 |
| 2. | Bruto plaće | 9.800,23 |
| 3. | Ostali troškovi | 4.235,54 |
| | **Ukupno:** | **19.668,31** |

## 6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2023. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

| POZICIJA | 30.4.2018 | 31.12.2023. |
|---|---|---|
| 1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 627.242,00 | 447.256,31 |
| 2. Odgođena porezna obveza | 46.839,00 | 21.568,35 |
| 3. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 76.746,00 | 59.478,21 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično | 19.200,00 | 12.500,25 |
| 5. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 27.841,00 | 19.589,15 |
| 6. Obveze za predujmove | 141.277,00 | 101.526,89 |
| 7. Obveze prema dobavljačima | 724.062,00 | 457.128,56 |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 13.991,00 | 0,00 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 11.714,00 | 3.526,14 |
| 10. Ostale kratkoročne obveze | 16.809,00 | 12.598,33 |
| **UKUPNO** | **1.705.721,00** | **1.135.172,19** |

## 7. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Sukladno prethodno opisnom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbina.

**Tražbine vjerovnika:**

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 30.04.2018. godine iznosi 594.734,19 kn. Predlaže se otpis tražbina za 50%. Preostalih 50% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | OTPIS | PREOSTALO ZA OTPLATU | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 14036333877 | ADDIKO BANKA | 48.338,80 | 24.169,40 | 24.169,40 | 0,08 |
| 2. | 59831434844 | AUTO-ELEKTRO SERVIS, vl. HARI MAZOR | 1.440,00 | 720,00 | 720,00 | 0,00 |
| 3. | 39513590209 | BILD TRADE D.O.O. | 11.975,12 | 5.987,56 | 5.987,56 | 0,02 |
| 4. | 07179855951 | BRODOMEHANIKA, obrt za servis i održavanje plovila, suvl. DAMIR I ROBERT GAŠPAROVIĆ | 14.953,52 | 7.476,76 | 7.476,76 | 0,03 |
| 5. | 89021876450 | CONCOLOR D.O.O. | 1.083,94 | 541,97 | 541,97 | 0,00 |
| 6. | 26187994862 | CROATIA OSIGURANJE D.D. | 6.744,27 | 3.372,14 | 3.372,14 | 0,01 |
| 7. | 92130637650 | D.P.D. D.O.O. | 7.596,05 | 3.798,03 | 3.798,03 | 0,01 |
| 8. | 48451016306 | DATACOL D.O.O. | 1.797,50 | 898,75 | 898,75 | 0,00 |
| 9. | 72954104541 | DLS D.O.O. | 7.800,00 | 3.900,00 | 3.900,00 | 0,01 |
| 10. | 85941596441 | ERSTE CARD CLUB D.O.O. | 42.655,06 | 21.327,53 | 21.327,53 | 0,07 |
| 11. | 42999284265 | GORDAN BOŽIĆ | 76.746,15 | 38.373,08 | 38.373,08 | 0,13 |
| 12. | 05216322294 | GEBRUDER WEIS D.O.O. | 1.121,00 | 560,50 | 560,50 | 0,00 |
| 13. | 40046437733 | GRAD NOVI VINODOLSKI | 20.719,44 | 10.359,72 | 10.359,72 | 0,03 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **14.** | 63021188891 | KIVELA CENTAR KOSTRENA D.O.O. | 2.108,17 | 1.054,09 | 1.054,09 | 0,00 |
| **15.** | 19733429014 | KLYDON D.O.O. | 2.533,83 | 1.266,92 | 1.266,92 | 0,00 |
| **16.** | 97741129364 | KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO IVANJ D.O.O. | 5.319,47 | 2.659,74 | 2.659,74 | 0,01 |
| **17.** | 87303067727 | L.S. MOTO D.O.O. | 3.506,25 | 1.753,13 | 1.753,13 | 0,01 |
| **18.** | 18683136487 | MINISTARSTVO FINANCIJA | 56.989,86 | 28.494,93 | 28.494,93 | 0,10 |
| **19.** | 59744512982 | MILMAN D.O.O. | 268,75 | 134,38 | 134,38 | 0,00 |
| **20.** | 29690435003 | NAVITECH YACHT SERVICE D.O.O. | 7.947,56 | 3.973,78 | 3.973,78 | 0,01 |
| **21.** | 97794343255 | ND-SERVIS I ČUVANJE PLOVILA, AUTOPRIJEVOZ, NINO DOMIJAN | 63.609,33 | 31.804,67 | 31.804,67 | 0,11 |
| **22.** | 58453287926 | NOVI FORTIS D.O.O. | 12.500,00 | 6.250,00 | 6.250,00 | 0,02 |
| **23.** | 14195538193 | SPECIJALNA ZAVARIVANJA ČUKMAN D.O.O. | 4.725,00 | 2.362,50 | 2.362,50 | 0,01 |
| **24.** | 36227442891 | SPORT MARE D.O.O. | 50.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,08 |
| **25.** | 68078099474 | SUŠAK D.O.O. | 1.875,00 | 937,50 | 937,50 | 0,00 |
| **26.** | 45759178010 | SVETIĆ-obrt za knjigovodstvene usluge,vl. SANJA SVETIĆ | 9.600,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 0,02 |
| **27.** | 26503455503 | TM ZAGREB D.O.O. | 106.231,60 | 53.115,80 | 53.115,80 | 0,18 |
| **28.** | 74224169321 | WASI D.O.O. | 7.836,44 | 3.918,22 | 3.918,22 | 0,01 |
| **29.** | 19911825156 | WEST TRADING OIL COMPANY D.O.O. | 16.712,08 | 8.356,04 | 8.356,04 | 0,03 |
| | | **Ukupno:** | **594.734,19** | **297.367,10** | **297.367,10** | **100%** |

**Razlučni vjerovnici:** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojima vjerovnik ima razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se otplata tražbine u cijelosti, na 108 jednakih mjesečnih anuiteta uz 12 mjeseci počeka, uz godišnju kamatnu stopu 5,5%, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 92963223473 | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | 606.743,37 | 60% |
| 2. | 25339849197 | SERAPHILUS D.O.O. | 409.728,57 | 40% |
| | | **UKUPNO** | **1.016.471,94** | **100%** |

## 8. ROKOVI ZA DOBROVOLJNO ISPUNJENJE

Vjerovnici su svrstani u jednu grupu:

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu**. Za njih je predložena otplata 50% od utvrđenih tražbina u 48 jednakih mjesečnih anuiteta, nakon isteka 12 mjeseci počeka, bez kamata.
- **Vjerovnici s razlučnim pravom**. **:** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojima vjerovnik ima razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se otplata tražbine u cijelosti, na 108 jednakih mjesečnih anuiteta uz 12 mjeseci počeka, uz godišnju kamatnu stopu 5,5%, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

## 9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

Troškovi restrukturiranja podijeljeni su u skupine koji uključuju sljedeće grupe troškova:

- Administrativni troškovi - 20.000 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 30.000 kn
- Ostali troškovi – 8.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 58.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke C.M.C. D.O.O. za 2018. - 2023. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke C.M.C. D.O.O. dana 26.06.2018.

## OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Uprava društva C.M.C. D.O.O. , ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.

Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke C.M.C. D.O.O. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke C.M.C. D.O.O. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvaćanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku C.M.C. D.O.O. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvaćanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Zagrebu, 26.06.2018.

**C.M.C. d.o.o.**

Gordan Božić, direktor

d.o.o. C.M.C. Dubrova 16 Novi Vinodolski

C.M.C. d.o.o.

OIB: 64137439104

Dubrova 16

51 250 Novi Vinodolski

(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI

Zadarska 1 i 3

51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

## POPIS POJEDINAČNIH OBVEZA PREMA SVIM VJEROVNICIMA

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|
| 1. | 14036333877 | ADDIKO BANKA | 48.338,80 | 0,08 |
| 2. | 59831434844 | AUTO-ELEKTRO SERVIS, vl. HARI MAZOR | 1.440,00 | 0,00 |
| 3. | 39513590209 | BILD TRADE D.O.O. | 11.975,12 | 0,02 |
| 4. | 07179855951 | BRODOMEHANIKA, obrt za servis i održavanje plovila, suvl. DAMIR I ROBERT GAŠPAROVIĆ | 14.953,52 | 0,03 |
| 5. | 89021876450 | CONCOLOR D.O.O. | 1.083,94 | 0,00 |
| 6. | 26187994862 | CROATIA OSIGURANJE D.D. | 6.744,27 | 0,01 |
| 7. | 92130637650 | D.P.D. D.O.O. | 7.596,05 | 0,01 |
| 8. | 48451016306 | DATACOL D.O.O. | 1.797,50 | 0,00 |
| 9. | 72954104541 | DLS D.O.O. | 7.800,00 | 0,01 |
| 10. | 85941596441 | ERSTE CARD CLUB D.O.O. | 42.655,06 | 0,07 |
| 11. | 42999284265 | GORDAN BOŽIĆ | 76.746,15 | 0,13 |
| 12. | 05216322294 | GEBRUDER WEIS D.O.O. | 1.121,00 | 0,00 |
| 13. | 40046437733 | GRAD NOVI VINODOLSKI | 20.719,44 | 0,03 |
| 14. | 63021188891 | KIVELA CENTAR KOSTRENA D.O.O. | 2.108,17 | 0,00 |
| 15. | 19733429014 | KLYDON D.O.O. | 2.533,83 | 0,00 |
| 16. | 97741129364 | KOMUNALNO TRGOVAČKO DRUŠTVO IVANJ D.O.O. | 5.319,47 | 0,01 |
| 17. | 87303067727 | L.S. MOTO D.O.O. | 3.506,25 | 0,01 |
| 18. | 18683136487 | MINISTARSTVO FINANCIJA | 56.989,86 | 0,10 |
| 19. | 59744512982 | MILMAN D.O.O. | 268,75 | 0,00 |
| 20. | 29690435003 | NAVITECH YACHT SERVICE D.O.O. | 7.947,56 | 0,01 |
| 21. | 97794343255 | ND-SERVIS I ČUVANJE PLOVILA, AUTOPRIJEVOZ, NINO DOMIJAN | 63.609,33 | 0,11 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **22.** | 58453287926 | NOVI FORTIS D.O.O. | 12.500,00 | 0,02 |
| **23.** | 14195538193 | SPECIJALNA ZAVARIVANJA ČUKMAN D.O.O. | 4.725,00 | 0,01 |
| **24.** | 36227442891 | SPORT MARE D.O.O. | 50.000,00 | 0,08 |
| **25.** | 68078099474 | SUŠAK D.O.O. | 1.875,00 | 0,00 |
| **26.** | 45759178010 | SVETIĆ-obrt za knjigovodstvene usluge,vl. SANJA SVETIĆ | 9.600,00 | 0,02 |
| **27.** | 26503455503 | TM ZAGREB D.O.O. | 106.231,60 | 0,18 |
| **28.** | 74224169321 | WASI D.O.O. | 7.836,44 | 0,01 |
| **29.** | 19911825156 | WEST TRADING OIL COMPANY D.O.O. | 16.712,08 | 0,03 |
| | | **Ukupno:** | **594.734,19** | **100%** |

**C.M.C. d.o.o.**

Gordan Božić, direktor

d.o.o. C.M.C. Dubrova 16 Novi Vinodolski

C.M.C. d.o.o.

OIB: 64137439104

Dubrova 16

51250 Novi Vinodolski

(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI

Zadarska 1 i 3

51000 Rijeka

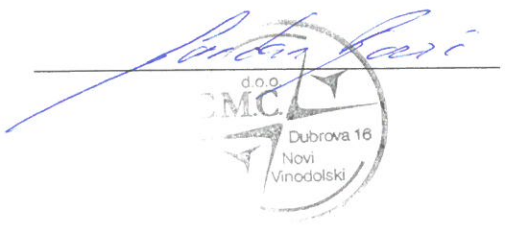
U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

## POPIS DUŽNIKOVIH DUŽNIKA

| RB | OIB | NAZIV DUŽNIKOVIH DUŽNIKA | IZNOS POTRAŽIVANJA | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 29690435003 | NAVITECH YACHT SERVICE | 3.831,08 | 0,05 |
| 2 | 25339849197 | SERAPHILUS D.O.O. | 1.342,30 | 0,02 |
| 3 | 07179855951 | BRODOMEHANIKA, obrt za servis i održavanje plovila,suvl. DAMIRI ROBERT GAŠPAROVIĆ | 845,59 | 0,01 |
| 4 | 85923305491 | GAJETA OBRT ZA TRGOVINU | 20.582,78 | 0,26 |
| 5 | 91726354004 | OBRT STARI GRAD | 5.249,67 | 0,07 |
| 6 | 36227442891 | SPORT-MARE D.O.O. | 11.140,45 | 0,14 |
| 7 | | INFOSTORE D.O.O. | 1.812,50 | 0,02 |
| 8 | 55478217367 | KOMPAS BRODICE D.O.O. | 1.705,29 | 0,02 |
| 9 | 02805529509 | GRGINIĆ JAHTE D.O.O. | 2.420,83 | 0,03 |
| 10 | 94156739740 | MARIO PREDOJEVIĆ J.D.O.O. ZA USLUGE | 750,00 | 0,01 |
| 11 | 38227151137 | C.M.C. SERVIS J.D.O.O. ZA USLUGE | 8.750,00 | 0,11 |
| 12 | 02958272670 | HRVATSKI ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE | 8.898,17 | 0,11 |
| 13 | 18683136487 | MINISTARSTVO FINANCIJA | 5.018,49 | 0,06 |
| 14 | | FIZIČKE OSOBE | 5.916,85 | 0,08 |
| | | **Ukupno:** | **78.264,00** | **100%** |

**C.M.C. d.o.o.**

Gordan Božić, direktor



C. M. C. d. o. o.

OIB: 64137439104

Dubrova 16

51 250 Novi Vinodolski

(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI

Zadarska 1 i 3

51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

## POPIS TRAŽBINA RADNIKA

| RB | OIB | Ime i prezime radnika | Iznos obveze |
|---|---|---|---|
| **1.** | 42999284265 | GORDAN BOŽIĆ | 6.560,77 |
| **2.** | 70598140402 | DINO FRANELIĆ | 7.430,02 |
| | | **Ukupno:** | **13.990,79** |

**C.M.C. d.o.o.**

Gordan Božić, direktor

C.M.C. d.o.o. Dubrova 16 Novi Vinodolski

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

**POPIS NEKRETNINA**
**upisanih u odgovarajuće upisnike**

| REDNI BROJ | NAZIV NEKRETNINE | BROJ ČESTICE | KATASTARSKA ČESTICA | BROJ ZK ULOŠKA |
|---|---|---|---|---|
| 1. | POSLOVNA ZGRADA, GARAŽA I DVOR | 6538/1 | 302678, NOVI | 5698 |

**C. M. C. d.o.o.**
Gordan Božić, direktor

d.o.o. C.M.C. Dubrova 16 Novi Vinodolski

NESLUŽBENA KOPIJA

REPUBLIKA HRVATSKA

**Općinski sud u Rijeci**
**ZEMLJIŠNOKNJIŽNI ODJEL NOVI VINODOLSKI**
**Stanje na dan: 21.05.2018. 23:52**

Verificirani ZK uložak

**Katastarska općina: 302678, NOVI**

**Broj ZK uloška: 5698**

Broj zadnjeg dnevnika: Z-19545/2018
Aktivne plombe:

# IZVADAK IZ ZEMLJIŠNE KNJIGE

## A
## Posjedovnica
PRVI ODJELJAK

| Rbr. | Broj zemljišta (kat. čestice) | Oznaka zemljišta | Površina | | | Primjedba |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | jutro | čhv | m2 | |
| 1. | 6538/1 | **POSLOVNA ZGRADA, GARAŽA I DVOR** | | | **1188** | |
| | | POSLOVNA ZGRADA | | | 135 | |
| | | GARAŽA | | | 139 | |
| | | DVORIŠTE | | | 914 | |
| | | **UKUPNO:** | | | **1188** | |

## B
## Vlastovnica

| Rbr. | Sadržaj upisa | Primjedba |
|---|---|---|
| **1. Vlasnički dio: 1/1** | | |
| **C.M.C. D.O.O., OIB: 64137439104, DUBROVA 16, 51250 NOVI VINODOLSKI** | | |

## C
## Teretovnica

| Rbr. | Sadržaj upisa | Iznos | Primjedba |
|---|---|---|---|
| 1. | | | |
| 1.1 | Zaprimljeno 23.02.2017.g. pod brojem Z-7481/2017<br><br>UKNJIŽBA, ZALOŽNO PRAVO, UGOVOR O ZALOŽNOM PRAVU 20.02.2017, uknjižuje se založno pravo na nekretninama u A, radi osiguranja novčane tražbine u iznosu od 88.000,00 EUR ( osamdesetosamtisućaeura), u kunskoj protuvrijednosti prema srednjem tečaju HNB-a., uvećano za sve ugovorene kamate, naknade i troškove te prema uvjetima iz Ugovora, za korist:<br>**ZAGREBAČKA BANKA D.D., OIB: 92963223473, TRG BANA JOSIPA JELAČIĆA 10, 10000 ZAGREB** | 88.000,00 EUR | |
| 2. | | | |
| 2.1 | Zaprimljeno 11.05.2018.g. pod brojem Z-19545/2018<br><br>UKNJIŽBA, ZALOŽNO PRAVO, UGOVOR O OSNIVANJU ZALOŽNOG PRAVA (HIPOTEKE) 05.05.2018, uknjižuje se založno pravo na nekretninama u A, radi osiguranja novčane tražbine u iznosu od 531.858,00 kuna (slovima: petstotridesetjednatisućaosamstopedesetosamtisuća kuna), za korist:<br>**SERAPHILUS D.O.O., OIB: 25339849197, BUZINSKI PRILAZ 30, BUZIN 10010 ZAGREB-SLOBOŠTINA** | 531.858,00 KN | |

**Potvrđuje se da ovaj izvadak odgovara stanju zemljišne knjige na datum 21.05.2018.**

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

**POPIS POKRETNINA DUŽNIKA**

**upisanih u odgovarajuće upisnike**

| | MARKA VOZILA | GODINA PROIZVODNJE | BROJ ŠASIJE |
|---|---|---|---|
| **1.** | FIAT DOBLO CARGO1.2 | RI-446-JP | ZFA22300005105460 |

**C. M. C. d.o.o.**

Gordan Božić, direktor

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

## POPIS RAZLUČNIH PRAVA

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | 92963223473 | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | 606.743,37 | 60% |
| **2.** | 25339849197 | SERAPHILUS D.O.O. | 409.728,57 | 40% |
| | | **UKUPNO** | **1.016.471,94** | **100%** |

**C. M. C. d.o.o.**
Gordan Božić, direktor

d.o.o. CMC Dubrova 16 Novi Vinodolski

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

## POPIS IZLUČNIH VJEROVNIKA

Uprava društva C. M. C. d. o. o., OIB: 64137439104, Dubrova 16, 51 250 Novi Vinodolski (Grad Novi Vinodolski), ovom izjavom izjavljuje da nema vjerovnika s izlučnim pravom.

**C. M. C. d.o.o.**
Gordan Božić, direktor

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

# IZJAVA

C. M. C. d. o. o., OIB: 64137439104, Dubrova 16, Novi Vinodolski (Grad Novi Vinodolski), ovom izjavom izjavljuje da na zadnji dan u mjesecu koji prethodi danu podnošenja prijedloga, odnosno na dan 30.05.2018. ima 2 zaposlena.

Prilog:
1. Potvrda s mirovinskog osiguranja na dan 30.05.2018.

**C. M. C. d.o.o.**
Gordan Božić, direktor

C.M.C. Dubrova 16 Novi Vinodolski

**HRVATSKI ZAVOD ZA**
**MIROVINSKO OSIGURANJE**
**PODRUČNA SLUŽBA U RIJECI**
**ISPOSTAVA CRIKVENICA**
**Nike Veljačića 3/I**
**51260 CRIKVENICA**
**Tel. 781-125**

KLASA:140-01/18-01/4
UR.BROJ:341-14-11/1-18-76
Crikvenica, 08.06.2018.

Na temelju članka 159.Zakona o općem upravnom postupku („Narodne novine",broj 47/09.) izdaje se

# P O T V R D A

Na temelju uvida u službene evidencije Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje potvrđuje se da obveznik **C.M.C. d.o.o.** iz Novog Vinodolskog, Dubrova 16, registarski broj 3008039991, matični broj poslovnog subjekta 1343742, OIB 64137439104 na dan 30.05.2018. iza prijavljeno 2 (dva) zaposlenika.

Potvrda se izdaje za potrebe obveznika u svrhu predstečajne nagodbe.

Za ispostavu
Vanja Car

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

## VISINA PROSJEČNIH MJESEČNIH TROŠKOVA
**redovnog poslovanja baziranih na prethodnih 12 mjeseci**

**Prosječni mjesečni troškovi:**

| POZICIJA | PROSJEČNI MJESEČNI TROŠAK |
|---|---|
| 1. Troškovi sirovina i materijala | 5.694 |
| 2.Troškovi prodane robe | 951 |
| 3. Ostali vanjski troškovi | 4.325 |
| 4. Neto plaće i nadnice | 3.876 |
| 5. Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 1.033 |
| 6. Doprinosi na plaće | 844 |
| 7. Amortizacija | 1990.75 |
| 8. Ostali troškovi | 3.058 |
| 9. Ostali poslovni rashodi | 1.027 |
| 10. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 2.944 |
| **UKUPNO** | **23.751** |

**C. M. C. d.o.o.**

Gordan Božić, direktor

d.o.o. C.M.C. Dubrova 16 Novi Vinodolski

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

## POPIS SVIH POSTUPAKA POKRENUTIH PRED SUDOVIMA ILI JAVNOPRAVNIM TIJELIMA U KOJIMA JE DUŽNIK STRANKA

| Rbr. | Br. Predmeta/Tijelo pred kojim se vodi postupak | TUŽENIK | TUŽITELJ | IZNOS |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Ovrv-239/16 | C.M.C. d.o.o. | SERAPHILUS d.o.o. | 550.968,55 |
| 2. | UP/I-116-01/18-04/397 | C.M.C. d.o.o. | | 3.614,80 |
| 3. | PNTSP-1 | | | Neisplata plaće |

**C. M. C. d.o.o.**
Gordan Božić, direktor

Fina
**Sektor poslovne mreže**
RIJEKA

# OČEVIDNIK O REDOSLIJEDU PLAĆANJA SA OBRAČUNATOM KAMATOM

**C. M. C. d. o. o. - mat.br.: 1343742 - OIB: 64137439104**

Broj osnove: **OVRV-239/16-1**

| Red.br. | Šif.kte | Vrsta duga / Datum i vrijeme primitka / Primjedba | Ovrhovoditelj / Poz.na br.odobrenja | Iznos obveze iz osnove | Kamata do 08.06.2018. / Kamata naplate/ Tečajna razlika | Iznos zapljene / Iznos naplate | Poc.obr.razd. / Dat.nap. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 12 | trošak<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 11.768,44 | 1.438,76 | 0,00 | 19.10.2016. |
| | | | | | 1.308,46 | 142,66 | 12.04.2018 |
| | | | | | 0,00 | 691,66 | 12.04.2018 |
| | | | | | 89,15 | 893,63 | 21.05.2018 |
| | | | | | 16,00 | 2.645,22 | 28.05.2018 |
| | | | | | Stanje blokade : | | **8.834,03** |
| 2. | 12 | trošak<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 3.512,50 | 429,43 | 0,00 | 19.10.2016. |
| | | | | | 417,14 | 417,14 | 21.05.2018 |
| | | | | | 4,78 | 4,78 | 28.05.2018 |
| | | | | | Stanje blokade : | | **3.520,01** |
| 3. | 73 | glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 446,14 | 189,86 | 0,00 | 15.05.2014. |
| | | | | | Stanje blokade : | | **636,00** |
| 4. | 73 | glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 3.464,83 | 1.441,65 | 0,00 | 12.06.2014. |
| | | | | | Stanje blokade : | | **4.906,48** |
| 5. | 73 | glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 1.189,99 | 495,14 | 0,00 | 12.06.2014. |
| | | | | | Stanje blokade : | | **1.685,13** |
| 6. | 73 | glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 3.919,99 | 1.628,39 | 0,00 | 14.06.2014. |
| | | | | | Stanje blokade : | | **5.548,38** |
| 7. | 73 | glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 12.749,99 | 5.274,85 | 0,00 | 19.06.2014. |
| | | | | | Stanje blokade : | | **18.024,84** |
| 8. | 73 | glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 6.180,64 | 2.542,38 | 0,00 | 26.06.2014. |
| | | | | | Stanje blokade : | | **8.723,02** |
| 9. | 73 | glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.999,98 | 1.233,01 | 0,00 | 27.06.2014. |
| | | | | | Stanje blokade : | | **4.232,99** |

# OČEVIDNIK O REDOSLIJEDU PLAĆANJA SA OBRAČUNATOM KAMATOM

**C. M. C. d. o. o. - mat.br.: 1343742 - OIB: 64137439104**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 419,98 | 172,75 | 0,00 | 26.06.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **592,73** |
| 11. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 209,99 | 86,31 | 0,00 | 27.06.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **296,30** |
| 12. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 6.551,81 | 2.688,41 | 0,00 | 29.06.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **9.240,22** |
| 13. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.596,91 | 1.059,47 | 0,00 | 06.07.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **3.656,38** |
| 14. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 6.959,99 | 2.839,46 | 0,00 | 06.07.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **9.799,45** |
| 15. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 4.199,99 | 1.696,49 | 0,00 | 18.07.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **5.896,48** |
| 16. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 15.999,99 | 6.462,86 | 0,00 | 18.07.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **22.462,85** |
| 17. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 6.055,76 | 2.439,98 | 0,00 | 21.07.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **8.495,74** |
| 18. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 27.199,95 | 10.904,43 | 0,00 | 27.07.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **38.104,38** |
| 19. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 45.527,95 | 18.160,11 | 0,00 | 02.08.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **63.688,06** |
| 20. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 5.429,91 | 2.162,23 | 0,00 | 04.08.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **7.592,14** |
| 21. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 6.670,88 | 2.647,38 | 0,00 | 08.08.2014. |

# OČEVIDNIK O REDOSLIJEDU PLAĆANJA SA OBRAČUNATOM KAMATOM

**C. M. C. d. o. o. - mat.br.: 1343742 - OIB: 64137439104**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 22. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 1.441,94 | Stanje blokade :<br>571,28 | 0,00 | **9.318,26**<br>10.08.2014. |
| 23. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.079,99 | Stanje blokade :<br>824,06 | 0,00 | **2.013,22**<br>10.08.2014. |
| 24. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.519,98 | Stanje blokade :<br>991,59 | 0,00 | **2.904,05**<br>18.08.2014. |
| 25. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 7.359,99 | Stanje blokade :<br>2.896,10 | 0,00 | **3.511,57**<br>18.08.2014. |
| 26. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.414,98 | Stanje blokade :<br>950,27 | 0,00 | **10.256,09**<br>18.08.2014. |
| 27. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 7.839,94 | Stanje blokade :<br>3.058,54 | 0,00 | **3.365,25**<br>28.08.2014. |
| 28. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 118,99 | Stanje blokade :<br>46,30 | 0,00 | **10.898,48**<br>31.08.2014. |
| 29. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.309,99 | Stanje blokade :<br>898,85 | 0,00 | **165,29**<br>31.08.2014. |
| 30. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 11.619,96 | Stanje blokade :<br>4.497,99 | 0,00 | **3.208,84**<br>06.09.2014. |
| 31. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.799,99 | Stanje blokade :<br>1.079,14 | 0,00 | **16.117,95**<br>11.09.2014. |
| 32. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 14.489,95 | Stanje blokade :<br>5.540,67 | 0,00 | **3.879,13**<br>20.09.2014. |
| | | | | Stanje blokade : | | **20.030,62** |

# OČEVIDNIK O REDOSLIJEDU PLAĆANJA SA OBRAČUNATOM KAMATOM

**C. M. C. d. o. o. - mat.br.: 1343742 - OIB: 64137439104**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 33. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 5.699,99 | 2.166,14 | 0,00 | 27.09.2014. |
| 34. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 3.485,85 | Stanje blokade :<br>1.316,48 | **7.866,13**<br>0,00 | 04.10.2014. |
| 35. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 349,99 | Stanje blokade :<br>132,06 | **4.802,33**<br>0,00 | 05.10.2014. |
| 36. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 1.427,90 | Stanje blokade :<br>523,38 | **482,05**<br>0,00 | 06.11.2014. |
| 37. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 580,96 | Stanje blokade :<br>178,61 | **1.951,28**<br>0,00 | 02.05.2015. |
| 38. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.379,99 | Stanje blokade :<br>693,73 | **759,57**<br>0,00 | 19.06.2015. |
| 39. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 433,99 | Stanje blokade :<br>126,36 | **3.073,72**<br>0,00 | 20.06.2015. |
| 40. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 482,99 | Stanje blokade :<br>139,50 | **560,35**<br>0,00 | 27.06.2015. |
| 41. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 2.950,95 | Stanje blokade :<br>840,52 | **622,49**<br>0,00 | 09.07.2015. |
| 42. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 8.939,93 | Stanje blokade :<br>2.522,64 | **3.791,47**<br>0,00 | 17.07.2015. |
| 43. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 1.196,89 | Stanje blokade :<br>334,94 | **11.462,57**<br>0,00 | 24.07.2015. |
| 44. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 1.000,98 | Stanje blokade :<br>280,12 | **1.531,83**<br>0,00 | 24.07.2015. |

# OČEVIDNIK O REDOSLIJEDU PLAĆANJA SA OBRAČUNATOM KAMATOM

**C. M. C. d. o. o. - mat.br.: 1343742 - OIB: 64137439104**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 45. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 72.737,48 | Stanje blokade :<br>20.669,90 | 0,00 | **1.281,10**<br>11.07.2015. |
| 46. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 5.431,95 | Stanje blokade :<br>1.495,09 | 0,00 | **93.407,38**<br>08.08.2015. |
| 47. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 19.382,95 | Stanje blokade :<br>5.329,61 | 0,00 | **6.927,04**<br>09.08.2015. |
| 48. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 35.303,56 | Stanje blokade :<br>9.697,40 | 0,00 | **24.712,56**<br>10.08.2015. |
| 49. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 1.090,98 | Stanje blokade :<br>298,76 | 0,00 | **45.000,96**<br>13.08.2015. |
| 50. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 5.774,99 | Stanje blokade :<br>1.552,62 | 0,00 | **1.389,74**<br>31.08.2015. |
| 51. | 73 glavnica<br>11.04.2018. 10:35 | HR6925000091101411217<br>SERAPHILUS D.O.O.<br>00-239-2016 | 18.052,13 | Stanje blokade :<br>4.361,88 | 0,00 | **7.327,61**<br>07.12.2015. |
| | | | | Stanje blokade : | | **22.414,01** |
| | | | | Osnova: OVRV-239/16-1 - uk.stanje blokade: | | **550.968,55** |

Broj osnove: **UP/I-116-01/18-04/397**

| Red.br. | Šif.kte Vrsta duga<br>Datum i vrijeme primitka<br>Primjedba | Ovrhovoditelj<br>Poz.na br.odobrenja | Iznos obveze iz osnove | Kamata do 08.06.2018.<br>Kamata naplate/ Tečajna razlika | Iznos zapljene<br>Iznos naplate | Poc.obr.razd.<br>Dat.nap. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 52. | 0 naknada<br>22.05.2018. 12:10 | | 175,00 | 0,00 | 0,00 | 23.05.2018. |
| 53. | 0 glavnica<br>22.05.2018. 12:10 | 00-64137439104 | 3.439,80 | Stanje blokade :<br>0,00 | 0,00 | **175,00**<br>22.05.2018. |
| | | | | Stanje blokade : | | **3.439,80** |
| | | | | Osnova: UP/I-116-01/18-04/397 - uk.stanje blokade: | | **3.614,80** |

Fina
**Sektor poslovne mreže**
RIJEKA

# OČEVIDNIK O REDOSLIJEDU PLAĆANJA SA OBRAČUNATOM KAMATOM

**C. M. C. d. o. o. - mat.br.: 1343742 - OIB: 64137439104**

| | |
|---|---|
| Ukupna obveza po osnovama: | **419.370,56** |
| Ukupna zapljena: | **4.795,09** |
| Ukupna kamata naplate: | **140.007,88** |
| Ukupna naplaćena sredstva: | **0,00** |
| Stanje blokade: | **554.583,35** |

FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR RIJEKA
POSLOVNICA CRIKVENICA 5

C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

**OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA**

Uz usmene obavijesti vjerovnicima prije pokretanja predstečajnog postupka na prvoj stranici Plana financijskog i operativnog restrukturiranja, koji je objavljen na e-oglasnoj ploči Trgovačkog suda u Zagrebu, nalazi se Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka slijedećeg sadržaja:

*«Uprava društva C. M. C. d.o.o., ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.*

*Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke C. M. C. d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke C. M . C. d.o.o. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.*

*Nakon prihvaćanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku C. M. C. d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana potrebna većina potrebna za prihvaćanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja. «*

Vjerovnike molimo da prate javne objave na navedenoj stranici i da pravovremeno prijave svoje tražbine. Također molimo da daju potporu Planu operativnog i financijskog restrukturiranja

kojemu je cilj podmirenje tražbina vjerovnika i radnika, uspostava likvidnosti i solventsnoti te u konačnosti opstanak tvrtke.

**C. M. C. d.o.o.**

Gordan Božić, direktor



C. M. C. d. o. o.
OIB: 64137439104
Dubrova 16
51 250 Novi Vinodolski
(Grad Novi Vinodolski)

TRGOVAČKI SUD U RIJECI
Zadarska 1 i 3
51000 Rijeka

U Novom Vinodolskom, 26.06.2018.

# I Z J A V A

## da sklapanje predstečajnog postupka neće utjecati na tražbine radnika

Uprava društva C. M. C. d. o. o. , OIB: 64137439104, Dubrova 16, Novi Vinodolski (Grad Novi Vinodolski) ovom izjavom izjavljuje da sklapanje predstečajnog postupka neće utjecati na tražbine radnika iz radnog odnosa kod dužnika C. M. C. d. o. o.

**C. M. C. d.o.o.**
Gordan Božić, direktor

Od 2016. godine izmijenjeni su struktura i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja. Osim financijskog dijela izvještaja izmijenjen je i sadržaj Referentne stranice, neki dijelovi su izbačeni, a dodane su neke nove oznake. Iz nove Excel datoteke izbačene su sve upute i šifrarnici kako bi se smanjila veličina datoteke, a samim time i ubrzalo slanje putem Web-a. Upute o načinu popunjavanja općih podataka na Referentnoj stranici i dodatnih podataka za statističke i druge potrebe, upute za rad s Excel datotekom i šifrarnici sadržani su u posebnom dokumentu objavljenome uz obrazac i možete ga preuzeti s Finine web stranice. Navigacija između radnih listova i dalje je omogućena kao i u prijašnjim Excel datotekama.

Link na stranicu obrasca i uputa: **http://www.fina.hr/Default.aspx?sec=915**

U nastavku će biti navedene sve ispravke i promjene u odnosu na Inicijalnu verziju Excel datoteke 3.0.0.

| Verzija | Promjene po verzijama |
|---|---|
| 3.0.0. | Prva verzija obrasca za 2016. godinu |

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

# GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

## za 2018 . godinu

**Kontrolni broj**
659.069.787,74

**Evidencijski broj** (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10 — Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2 — Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1 — Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 64137439104

Matični broj (MB): 01343742 (dodijeljen od DZS-a)

Matični broj subjekta (MBS): 040109510 (dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: C.M.C. d.o.o.

Poštanski broj: 51250

Naziv naselja: Novi Vinodolski

Ulica i kućni broj: Dubrova 16

Adresa e-pošte obveznika: c.m.c@ri.t-com.hr

Telefon: 051/792-102

Internet adresa: www.c-m-c.info

Šifra grada/općine: 290 Novi Vinodolski

Županija: 8 PRIMORSKO-GORANSKA

Šifra NKD-a: 3315

Status autonomnosti: 1 — Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1 — Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21 — Privatno domaće vlasništvo

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći) 0 (strani)

Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: 4 (prethodna godina) 2 (tekuća godina)

Broj zaposlenih prema satima rada: 4 (prethodna godina) 1 (tekuća godina)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina) 12 (tekuća godina)

**Popis dokumentacije**

| | |
|---|---|
| DA | Bilanca i Račun dobiti i gubitka |
| NE | Dodatni podaci |
| DA | Bilješke uz financijske izvještaje |
| NE | Izvještaj o novčanim tokovima |
| NE | Izvještaj o promjenama kapitala |
| NE | Revizorsko izvješće |
| NE | Godišnje izvješće |
| NE | Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka |
| NE | Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja |

Knjigovodstveni servis:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Božić Gordan
(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 051/792-102
(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: c.m.c@ri.t-com.hr
(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 3.0.4.

Božić Gordan
(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

Obrazac još uvijek sadrži neke pogreške! Ako ste završili s popunjavanjem, provjerite radni list Kont. Broj pogreški: 7

# BILANCA

**stanje na dan 30.04.2018.**

**Obrazac POD-BIL**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **AKTIVA** | | | | |
| **A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL** | 001 | | | |
| **B) DUGOTRAJNA IMOVINA** (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 0 | 1.222.207 |
| 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 | 1 | 0 | 1.222.207 |
| 1. Zemljište | 011 | | | 688.180 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | | 534.027 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | | |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | | |
| 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 FINANCIJSKA 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 | 2 | 0 | 465.465 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 0 | 387.055 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | | |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 040 | | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 041 | | | |
| 4. Trgovačka roba | 042 | | | 387.055 |
| 5. Predujmovi za zalihe | 043 | | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 044 | | | |

# BILANCA

**stanje na dan 30.04.2018.**

**Obrazac POD-BIL**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 7. Biološka imovina | 045 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 0 | 78.264 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | | 62.955 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | | 13.917 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | | 1.392 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 0 | 0 |
| 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 | | | |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 063 | | | 146 |
| **D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI** | 064 | | | |
| **E) UKUPNO AKTIVA** (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 0 | 1.687.672 |
| **F) IZVANBILANČNI ZAPISI** | 066 | | | |
| **PASIVA** | | | | |
| **A) KAPITAL I REZERVE** (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087) | 067 | 3 | 0 | -18.049 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | | 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 | | 0 | 34.173 |
| 1. Zadržana dobit | 082 | | | 34.173 |
| 2. Preneseni gubitak | 083 | | | |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086) | 084 | | 0 | -72.222 |
| 1. Dobit poslovne godine | 085 | | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 086 | | | 72.222 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 087 | | | |
| **B) REZERVIRANJA** (AOP 089 do 094) | 088 | | 0 | 0 |

# BILANCA

**stanje na dan 30.04.2018.**

**Obrazac POD-BIL**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 089 | | | |
| 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 | 4 | 0 | 674.081 |
| 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 | | | 627.242 |
| 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 | | | 46.839 |
| **D) KRATKOROČNE OBVEZE** (AOP 108 do 121) | 107 | 5 | 0 | 1.031.640 |
| 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 | | | 76.746 |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 112 | | | 19.200 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 113 | | | 27.841 |
| 7. Obveze za predujmove | 114 | | | 141.277 |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 115 | | | 724.062 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 116 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 117 | | | 13.991 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 118 | | | 11.714 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 119 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 120 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 121 | | | 16.809 |
| **E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA** | 122 | | | |
| **F) UKUPNO – PASIVA** (AOP 067+088+095+107+122) | 123 | | 0 | 1.687.672 |
| **G) IZVANBILANČNI ZAPISI** | 124 | | | |

# RAČUN DOBITI I GUBITKA

**za razdoblje 01.01.2018. do 30.04.2018.**

**Obrazac POD-RDG**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. 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 | | 0 | 30.732 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 126 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 127 | | | 23.732 |
| 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 | | | 7.000 |
| **II. POSLOVNI RASHODI** (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153) | 131 | | 0 | 91.190 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 132 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136) | 133 | | 0 | 43.879 |
| *a) Troškovi sirovina i materijala* | 134 | | | 22.774 |
| *b) Troškovi prodane robe* | 135 | | | 3.804 |
| *c) Ostali vanjski troškovi* | 136 | | | 17.301 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140) | 137 | | 0 | 23.009 |
| *a) Neto plaće i nadnice* | 138 | | | 15.502 |
| *b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća* | 139 | | | 4.130 |
| *c) Doprinosi na plaće* | 140 | | | 3.377 |
| 4. Amortizacija | 141 | | | 7.963 |
| 5. Ostali troškovi | 142 | | | 12.230 |
| 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 | | | 4.109 |
| **III. FINANCIJSKI PRIHODI** (AOP 155 do 164) | 154 | | 0 | 15 |
| 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 poduzetnicima unutar grupe | 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 | | | 15 |
| 9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine | 163 | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 164 | | | |
| **IV. FINANCIJSKI RASHODI** (AOP 166 do 172) | 165 | | 0 | 11.779 |
| 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 | | | 11.779 |
| 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 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 6 | 0 | 30.747 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176) | 178 | 7 | 0 | 102.969 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178) | 179 | 8 | 0 | -72.222 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178) | 180 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177) | 181 | | 0 | 72.222 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 182 | 9 | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182) | 183 | 10 | 0 | -72.222 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 179-182) | 184 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179) | 185 | | 0 | 72.222 |
| **PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)** | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188) | 186 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 187 | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 188 | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 189 | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189) | 190 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186) | 191 | | 0 | 0 |
| **UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)** | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186) | 192 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192) | 193 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192) | 194 | | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189) | 195 | | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195) | 196 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 192-195) | 197 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192) | 198 | | 0 | 0 |
| **DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)** | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201) | 199 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 200 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 201 | | | |
| **IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | 202 | | | |
| II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211) | 203 | | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 204 | | | |
| 2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 205 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 206 | | | |
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 207 | | | |
| 5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 208 | | | |
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | | | |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | | |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | | | |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | | 0 | 0 |
| V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | | 0 | 0 |
| **DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)** | | | | |
| VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | | | |

# DODATNI PODACI

za razdoblje 01.01.2018. do 30.04.2018.

**Obrazac POD-DOP**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Bilanca - aktiva** | | | |
| 1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto | 218 | | |
| 2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima | 219 | | |
| 3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima | 220 | | |
| 4. Zajmovi dani nerezidentima | 221 | | |
| 5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima | 222 | | |
| 6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima | 223 | | |
| 7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima | 224 | | |
| **Bilanca - pasiva** | | | |
| 8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata | 225 | | |
| 9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta | 226 | | |
| 10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća | 227 | | |
| 11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta | 228 | | |
| 12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća | 229 | | |
| **Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi** | | | |
| 13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 230 | | |
| **Prihodi od prodaje prema djelatnostima** | | | |
| 14. Prihod od industrijskih djelatnosti | 231 | | |
| 15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni | 232 | | |
| 16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 233 | | |
| 17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja) | 234 | | |
| 18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama | 235 | | |
| 19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama | 236 | | |
| 20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač) | 237 | | |
| 21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva | 238 | | |
| 22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića | 239 | | |
| 23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa | 240 | | |
| 24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama) | 241 | | |
| **Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca** | | | |
| 25. Prihodi od prodaje u zemlji | 242 | | |
| 26. Prihodi od prodaje u inozemstvu | 243 | | |
| **Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga** | | | |
| 27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe | 244 | | |
| **Ostali poslovni prihodi** | | | |
| 28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 245 | | |
| 29. Prihodi od subvencija ukupno | 246 | | |
| *29.1. u tome: subvencije na proizvode* | 247 | | |
| 30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično | 248 | | |
| 31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara | 249 | | |
| 32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja | 250 | | |
| **Poslovni rashodi** | | | |
| 33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH | 251 | | |
| 34. Troškovi energije | 252 | | |

# DODATNI PODACI

**za razdoblje 01.01.2018. do 30.04.2018.**

**Obrazac POD-DOP**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša | 253 | | |
| 36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge | 254 | | |
| 37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge | 255 | | |
| 38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove | 256 | | |
| 39. Troškovi usluga investicijskog održavanja | 257 | | |
| 40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine | 258 | | |
| 41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost | 259 | | |
| 42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa | 260 | | |
| 43. Troškovi agencijskih radnika | 261 | | |
| 44. Premije osiguranja (bruto) | 262 | | |
| *44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)* | 263 | | |
| 45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe | 264 | | |
| 46. Stipendije | 265 | | |
| 47. Nadoknade članovima uprave | 266 | | |
| 48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi | 267 | | |
| *48.1. u tome: otpremnine* | 268 | | |
| 49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara | 269 | | |
| 50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala | 270 | | |
| 51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe | 271 | | |
| 52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju) | 272 | | |
| 53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju | 273 | | |
| **Financijski prihodi i rashodi** | | | |
| 54. Prihodi s osnove kamata | 274 | | |
| 55. Prihodi od dividendi | 275 | | |
| 56. Prihodi od udjela u dobiti | 276 | | |
| 57. Rashodi s osnove kamata | 277 | | |
| **Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)** | | | |
| 58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 279 do 282) | 278 | 0 | 0 |
| 59. Bruto investicije u građevine | 279 | | |
| 60. Bruto investicije u strojeve i opremu | 280 | | |
| 61. Bruto investicije u prijevozna sredstva | 281 | | |
| 62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina) | 282 | | |
| 63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog) | 283 | | |
| 64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu | 284 | | |
| 65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja) | 285 | | |
| 66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH | 286 | | |
| **Podaci o zaposlenima** | | | |
| 67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama) | 287 | | |

# IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

**u razdoblju 01.01.2018. do 30.04.2018.**

**Obrazac POD-NTI**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti** | | | | |
| 1. Dobit prije oporezivanja | 001 | | | |
| 2. Usklađenja (AOP 003 do 010): | 002 | | 0 | 0 |
| *a) Amortizacija* | 003 | | | |
| *b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine* | 004 | | | |
| *c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine* | 005 | | | |
| *d) Prihodi od kamata i dividendi* | 006 | | | |
| *e) Rashodi od kamata* | 007 | | | |
| *f) Rezerviranja* | 008 | | | |
| *g) Tečajne razlike (nerealizirane)* | 009 | | | |
| *h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke* | 010 | | | |
| **I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu** (AOP 001+002) | 011 | | 0 | 0 |
| 3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016) | 012 | | 0 | 0 |
| *a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza* | 013 | | | |
| *b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja* | 014 | | | |
| *c) Povećanje ili smanjenje zaliha* | 015 | | | |
| *d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala* | 016 | | | |
| **II. Novac iz poslovanja** (AOP 011+012) | 017 | | 0 | 0 |
| 4. Novčani izdaci za kamate | 018 | | | |
| 5. Plaćeni porez na dobit | 019 | | | |
| **A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI** (AOP 017 do 019) | 020 | | 0 | 0 |
| **Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti** | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | | | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 022 | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 023 | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 024 | | | |
| 5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 025 | | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 026 | | | |
| **III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti** (AOP 021 do 026) | 027 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 028 | | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 029 | | | |
| 3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje | 030 | | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 031 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 032 | | | |
| **IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti** (AOP 028 do 032) | 033 | | 0 | 0 |
| **B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI** (AOP 027+033) | 034 | | 0 | 0 |
| **Novčani tokovi od financijskih aktivnosti** | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 036 | | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 037 | | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 038 | | | |
| **V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti** (AOP 035 do 038) | 039 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 040 | | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 041 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 042 | | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 043 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 044 | | | |
| **VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti** (AOP 040 do 044) | 045 | | 0 | 0 |
| **C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI** (AOP 039+045) | 046 | | 0 | 0 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 047 | | | |
| **D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANNIH TOKOVA** (AOP 020+034+046+047) | 048 | | 0 | 0 |
| **E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA** | 049 | | | |
| **F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA** (AOP 048+049) | 050 | | 0 | 0 |

# IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Direktna metoda

**u razdoblju 01.01.2018. do 30.04.2018.**

**Obrazac POD-NTD**

**Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.**

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti** | | | | |
| 1. Novčani primici od kupaca | 001 | | | |
| 2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl. | 002 | | | |
| 3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta | 003 | | | |
| 4. Novčani primici s osnove povrata poreza | 004 | | | |
| 5. Novčani izdaci dobavljačima | 005 | | | |
| 6. Novčani izdaci za zaposlene | 006 | | | |
| 7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta | 007 | | | |
| 8. Ostali novčani primici i izdaci | 008 | | | |
| **I. Novac iz poslovanja** (AOP 001 do 008) | 009 | | 0 | 0 |
| 9. Novčani izdaci za kamate | 010 | | | |
| 10. Plaćeni porez na dobit | 011 | | | |
| **A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI** (AOP 009 do 011) | 012 | | 0 | 0 |
| **Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti** | | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 013 | | | |
| 2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata | 014 | | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 015 | | | |
| 4. Novčani primici od dividendi | 016 | | | |
| 5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga | 017 | | | |
| 6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 018 | | | |
| **II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti** (AOP 013 do 018) | 019 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 020 | | | |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata | 021 | | | |
| 3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga | 022 | | | |
| 4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac | 023 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 024 | | | |
| **III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti** (AOP 020 do 024) | 025 | | 0 | 0 |
| **B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI** (AOP 019 + 025) | 026 | | 0 | 0 |
| **Novčani tokovi od financijskih aktivnosti** | | | | |
| 1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala | 027 | | | |
| 2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 028 | | | |
| 3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi | 029 | | | |
| 4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti | 030 | | | |
| **IV. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti** (AOP 027 do 030) | 031 | | 0 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata | 032 | | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 033 | | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 034 | | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala | 035 | | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 036 | | | |
| **V. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti** (AOP 032 do 036) | 037 | | 0 | 0 |
| **C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI** (AOP 031+037) | 038 | | 0 | 0 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima | 039 | | | |
| **D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA** (AOP 012 + 026 + 038 + 039) | 040 | | 0 | 0 |
| **E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA** | 041 | | | |
| **F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA** (AOP 040+041) | 042 | | 0 | 0 |

# Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2018. do 30.04.2018.

Obrazac POD-PK

Obveznik: 64137439184; C.M.C. d.o.o.

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Prethodno razdoblje** | | | | | | | | | | |
| **1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja** | 01 | | | | | | | | | |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | | | | | | | | | |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | | | | | | | | | |
| **4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja** (AOP 01 do 03) | 04 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | | | | | | | | | |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | | | | | | | | | |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | | | | | | | | | |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 08 | | | | | | | | | |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | | | | | | | | | |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | | | | | | | | | |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | | | | | | | | | |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | | | | | | | | | |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 13 | | | | | | | | | |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | | | | | | | | | |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe | 15 | | | | | | | | | |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 16 | | | | | | | | | |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 17 | | | | | | | | | |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | | | | | | | | | |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 19 | | | | | | | | | |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 20 | | | | | | | | | |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 21 | | | | | | | | | |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 22 | | | | | | | | | |
| **23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja** (04 do 22) | 23 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** | | | | | | | | | | |
| **I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE** (AOP 06 do 14) | 24 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA** (AOP 05+24) | 25 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU** (AOP 15 do 22) | 26 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2018. do 30.04.2018.

Obrazac POD-PK

Obveznik: 64137439184; C.M.C. d.o.o.

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Raspodjeljivo imateljima kapitala matice | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Tekuće razdoblje** | | | | | | | | | | |
| **1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja** | 27 | | | | | | | | | |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 28 | | | | | | | | | |
| 3. Ispravak pogreški | 29 | | | | | | | | | |
| **4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja** (AOP 27 do 29) | 30 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 31 | | | | | | | | | |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 32 | | | | | | | | | |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 33 | | | | | | | | | |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 34 | | | | | | | | | |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 35 | | | | | | | | | |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 36 | | | | | | | | | |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 37 | | | | | | | | | |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 38 | | | | | | | | | |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 39 | | | | | | | | | |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 40 | | | | | | | | | |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 41 | | | | | | | | | |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 42 | | | | | | | | | |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 43 | | | | | | | | | |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 44 | | | | | | | | | |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 45 | | | | | | | | | |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 46 | | | | | | | | | |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 47 | | | | | | | | | |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 48 | | | | | | | | | |
| **23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja** (AOP 30 do 48) | 49 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)** | | | | | | | | | | |
| **I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE** (AOP 32 do 40) | 50 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA** (AOP 31 + 50) | 51 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU** (AOP 41 do 48) | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2018. do 30.04.2018.

Obrazac POD-PK

Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16) | 18 | 19 (17+18) |
| **Prethodno razdoblje** | | | | | | | | | | |
| **1. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja** | 01 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 02 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 03 | | | | | | | 0 | | 0 |
| **4. Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja** (AOP 01 do 03) | 04 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 05 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 06 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 07 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 08 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 09 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 10 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 11 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 12 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 13 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 14 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe | 15 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 16 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 17 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 18 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 19 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 20 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 21 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 22 | | | | | | | 0 | | 0 |
| **23. Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja** (04 do 22) | 23 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezn** | | | | | | | | | | |
| **I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE** (AOP 06 do 14) | 24 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA** (AOP 05+24) | 25 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU** (AOP 15 do 22) | 26 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# Izvještaj o promjenama kapitala

za razdoblje od 01.01.2018. do 30.04.2018.

Obrazac POD-PK

Obveznik: 64137439104; C.M.C. d.o.o.

| Opis pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice | Manjinski (nekontrolirajući) interes | Ukupno kapital i rezerve |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 (4 do 7 - 8 + 9 do 16) | 18 | 19 (17+18) |
| **Tekuće razdoblje** | | | | | | | | | | |
| **1. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja** | 27 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 2. Promjene računovodstvenih politika | 28 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 3. Ispravak pogreški | 29 | | | | | | | 0 | | 0 |
| **4. Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja** (AOP 27 do 29) | 30 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Dobit/gubitak razdoblja | 31 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 32 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 33 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | 34 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka | 35 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 36 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 37 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 38 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 13. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 39 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | 40 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe) | 41 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | 42 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe | 43 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 18. Otkup vlastitih dionica/udjela | 44 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 19. Isplata udjela u dobiti/dividende | 45 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 20. Ostale raspodjele vlasnicima | 46 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | 47 | | | | | | | 0 | | 0 |
| 22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe | 48 | | | | | | | 0 | | 0 |
| **23. Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja** (AOP 30 do 48) | 49 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obvezn** | | | | | | | | | | |
| **I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE** (AOP 32 do 40) | 50 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA** (AOP 31 + 50) | 51 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU** (AOP 41 do 48) | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

upisani podatak na koji kontrola upozorava te ako je upisani podatak neispravan, upozorenje zanemarite.

**Broj upozorenja:** 0

| Redni broj i rezultat kontrole | | Opis koja polja kontrola provjerava i koji podatak treba popraviti ako kontrola javlja pogrešku |
|---|---|---|
| **Kontrole popunjenosti i ispravnosti upisanih podataka na Referentnoj stranici** | | |
| 1 | OK | Pogreška signalizira da Datum Od i/ili Datum Do izvještajnog razdoblja nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni. |
| 2 | OK | Pogreška signalizira da oznaka primjene MSFI/HSFI, Vrste poslovnog subjekta ili oznaka poslovne aktivnosti nije ispravno popunjena. |
| 3 | OK | Pogreška signalizira da Vrsta izvještaja nije popunjena ili je pogrešno popunjena |
| 4 | OK | Pogreška signalizira da oznaka konsolidacije nije upisana (DA ili NE) ili da je označeno da je izvještaj konsolidiran, a vrsta poslovnog subjekta je takva da ne može imati konsolidaciju. Konsolidirani izvještaj se ne predaje za statističke potrebe, može imati samo šifru svrhe predaje 2 (javna objava). |
| 5 | OK | Pogreška signalizira da Šifra svrhe predaje nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Kontrola također javlja grešku ako je odabrana javna objava za vrstu subjekta koji ne može imati javnu objavu. U tom slučaju ispravite svrhu ili ispravite vrstu subjekta. |
| 6 | OK | Pogreška signalizira da polje Obveznost predaje nefinancijskog izvješća nije popunjena ili je pogrešno popunjena. Ova oznaka je u primjeni tek od 2017. godine. Ako je obrazac popunjen za 2016. godinu, smije biti upisana samo oznaka 1, bez obzira na to da li je tvrtka obveznik od 2017. nadalje. Obveznost predaje nefinancijskog izvješća različitu od 1 mogu imati samo trgovačka društva pod uvjetom da su veliki, da imaju više od 500 zaposlenih u koloni prethodne godine i da spadaju u grupu od posebnog državnog interesa. Ako obveznik koji nije trgovačko društvo ili obveznik koji nije veliki i nema 500 zaposlenih označi nešto drugo osim 1, kontrola javlja pogrešku. Kontrola će također javiti i upozorenje ako je obveznik veliki, ima više od 500 zaposlenih, a nije označio da je obveznik predaje nefinancijskog izvješća. |
| 7 | OK | Pogreška signalizira da Oznaka revizije i/ili OIB revizora nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni (ako je izvještaj revidiran mora biti popunjen i OIB revizora, a ako nije revidiran polje OIB revizora mora biti prazan). Ako je predaja samo u statističke svrhe, ne predaje se revidiran izvještaj pa se u oznaku revizije i pored Revizorskog izvješća na popisu dokumentacije obavezno upisuje "NE". |
| 8 | OK | Pogreška signalizira da OIB nije upisan ili je pogrešna duljina OIB-a. |
| 9 | OK | Pogreška signalizira da Matični broj nije upisan ili je pogrešan. Moguće je da je pogrešno odabrana i Vrsta poslovnog subjekta (privatne osobe bez djelatnosti nemaju matični broj, obrtnici moraju imati matični koji počinje s brojem 9, slobodna zanimanja s brojem 8, a OPG-ovi s brojem 5. |
| 10 | OK | Pogreška signalizira da Matični broj subjekta nije upisan ili je pogrešno označena Vrsta poslovnog subjekta (ako je Trgovački sud registarsko tijelo mora biti upisan u suprotnom polje mora biti prazno) |
| 11 | OK | Pogreška signalizira da Naziv poslovnog subjekta nije popunjen ili je pogrešno popunjen |
| 12 | OK | Pogreška signalizira da Poštanski broj i/ili mjesto nisu popunjeni ili su pogrešno popunjeni. Broj pošte je zasebno polje i upisuje se tamo, ne smije se upisivati u naziv naselja. |
| 13 | OK | Pogreška signalizira da adresa (ulica i broj) ili telefon poduzetnika nisu popunjeni ili nisu ispravno popunjeni. |
| 14 | OK | Pogreška signalizira da adresa e-pošte obveznika nije popunjena ili je pogrešno popunjena, a to znači da sadrži razmak ili neki specijalni znak koji adresa e-pošte ne bi smjela sadržavati. U polje adrese e-pošte upišite samo jednu adresu. |
| 15 | OK | Pogreška signalizira da šifra grada/općine nije upisana ili je pogrešno upisana |
| 16 | OK | Pogreška signalizira da šifra Statusa autonomnosti nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra. |
| 17 | OK | Kontrola uspoređuje vrstu subjekta u zaglavlju referentne stranice i šifru autonomnosti. Samo trgovačka društva mogu imati autonomnost različitu od 10. Obrtnici, slobodna zanimanja, zadruge, ustanove i ostali obveznici poreza na dobit mogu imati samo šifru autonomnosti 10. Ako ova kontrola javlja pogrešku pogrešno je upisana vrstu subjekta ili šifra autonomnosti. |
| 18 | OK | Kontrola provjerava da li je za ovisna društva pod kontrolom matice izvan RH (šifra autonomnosti 3 ili 6) upisana postojeća šifra zemlje sjedišta nadređenog društva. Isto tako kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti drugačija od 3 ili 6, a upisana je šifra zemlje sjedišta nadređenog društva. |
| 19 | OK | Matični broj nadređenog društva (odnosno dostupni identifikator za nadređena društva iz inozemstva) može biti upisan samo kod šifri autonomnosti 2, 3, 5 i 6. Kontrola javlja pogrešku ako je matični broj nadređenog društva upisan, a šifra autonomnosti je različita od ove četiri. Isto tako, kontrola javlja pogrešku ako je šifra autonomnosti jedna od navedenih, a matični broj nadređenog društva nije upisan. Matični broj nadređenog društva (ako je upisan) mora biti različit od matičnog broja poslovnog subjekta za koji se izvještaj predaje. |
| 20 | OK | Ova kontrola javlja pogrešku ako je izvještaj konsolidiran, a upisan je oznaka autonomnosti uz koju se ne popunjava konsolidirani izvještaj (obveznik nije matično društvo u grupi). |
| 21 | OK | Status autonomnosti različit od 10 mogu imati samo poduzetnici koji su obveznici javne objave. Svi ostali obveznici poreza na dobit (obrtnici, slobodna zanimanja, OPG-ovi, zadruge, ustanove...) moraju imati status autonomnosti 10. Pogreška na ovoj kontroli znači da je upisana ili pogrešna šifra autonomnosti ili je odabrana pogrešna vrsta poslovnog subjekta. |
| 22 | OK | Ova pogreška signalizira da je upisana nepostojeća šifra države nadređenog (matičnog) društva ako je upisana. |
| 23 | OK | Pogreška signalizira da šifra djelatnosti nije upisana ili je upisana pogrešna (ili je upisana za vrstu subjekta koji je nema) |
| 24 | OK | Pogreška signalizira da oznaka veličine nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra. |
| 25 | OK | Pogreška signalizira da oznaka vlasništva nije upisana ili je upisana nepostojeća šifra. |
| 26 | OK | Pogreška signalizira da postotak domaćeg i stranog kapitala nije dobro popunjen. Zbrojno moraju dati 100 i moraju biti upisani cijeli brojevi. |

upozorenje zanemarite

**Broj upozorenja: 0**

| | | |
|---|---|---|
| 27 | OK | Pogreška signalizira da je broj mjeseci poslovanja izvan granica dopuštenog ili nije upisan za one kolone podataka koje su popunjene u Bilanci. |
| 28 | OK | Pogreška signalizira da nije popunjen ili je pogrešno popunjen podataka o osobi za kontaktiranje, telefonu, adresa e-pošte. Kod adrese e-pošte osobe za kontakt provjerava se ispravnost adrese (ne smije imati razmake, slova čžšđ, specijalne znakove itd.) |
| 29 | OK | Matični broj i naziv knjigovodstvenog servisa unose se samo ako je vanjski servis sastavio financijski izvještaj, ako je izvještaj sastavljen u računovodstvu obveznika, ova polja se ne popunjavaju. Ako postoji servis, adresa e-pošte obveznika i e-pošte za kontakt ne može biti isti. Obje adrese e-pošte su obvezne zbog komunikacije i zbog slanja potvrde o predaji putem web-a. |
| 30 | OK | Ime i prezime osobe ovlaštene za zastupanje mora biti upisano u za to predviđeno polje na Referentnoj stranici. |
| **Matematičko - logičke obvezne kontrole (kontrole koje u svim uvjetima moraju biti zadovoljene)** | | |
| 31 | Pogreška | Pozicije ukupno aktiva (AOP 065) i ukupno pasiva (AOP 123) moraju biti jednake uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja i veće od nule u svakoj godini u kojoj je poslovni subjekt poslovao, tj. gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule. |
| 32 | OK | Pozicije izvanbilančni zapisi u aktivi (AOP 066) moraju biti jednaki izvanbilančnim zapisima u pasivi (AOP 124) u obje kolone podataka - tekuća godina i prethodna godina. Zbog zaokruživanja iznosa, kontrola dozvoljava razliku od 1. |
| 33 | OK | Stavka Dobit poslovne godine (AOP 085) i Gubitak poslovne godine (AOP 086) ne mogu biti istovremeno popunjene u koloni prethodne ili tekuće godine. |
| 34 | OK | Stavka Dobit poslovne godine (AOP 085) u Bilanci mora biti jednake stavci Dobit razdoblja (AOP 184) u Računu dobiti i gubitka uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. Ova kontrola ne vrijedi samo kod konsolidiranih izvještaja. |
| 35 | OK | Stavka Gubitak poslovne godine (AOP 086) u Bilanci mora biti jednake stavci Gubitak razdoblja (AOP 185) u Računu dobiti i gubitka uz dopušteno odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. Ova kontrola ne vrijedi samo kod konsolidiranih izvještaja. |
| 36 | Pogreška | Kod obveznika organizacijskog oblika D.D. ili D.O.O. AOP oznaka 068 mora biti veća od nule za svaku kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nula (za godine u kojima je subjekt poslovao). Ako ova kontrola javlja pogrešku, moguće je da je krivo označena vrsta obveznika na Referentnoj stranici ili podaci nisu upisani. |
| 37 | OK | AOP 087 u Bilanci se popunjava samo u konsolidiranom izvještaju. Kontrola javlja pogrešku ako je ova AOP oznaka popunjena, a izvještaj nije konsolidiran, a upozorenje ako izvještaj jeste konsolidiran, a ova stavka je jednaka nuli. Provjeravaju se podaci u obje kolone podataka ako je u obje broj mjeseci poslovanja veći od nule. |
| 38 | OK | Oznaka veličine može biti: 1-mikro, 2-mali, 3-srednji i 4-veliki. Ova kontrola javlja pogrešku ako se izračunata i upisana veličina ne slažu. Uvjeti veličine za konsolidirane grupe su isti kao za pojedinačne izvještaje, razlika je samo u tome da konsolidirana grupa po definiciji ne može imati veličinu mikro. Ako izračunata veličina nije jednaka upisanoj ili oznaka veličine nije upisana u opće podatke ova kontrola je neispravna. Prema upisanim podacima, izračunata veličina je 1, a upisana veličina je 1. |
| 39 | Pogreška | Samo neaktivni poduzetnik može imati nepopunjen RDG i PodDop za kolonu prethodne ili tekuće godine, a istovremeno imati broj mjeseci poslovanja veći od nule u istoj toj koloni. Aktivni poduzetnik mora imati podatke u svakoj koloni u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Ako obveznik ima podatke u RDG-u i/ili Dodatnim podacima, ne može biti poslovno neaktivan. |
| 40 | OK | Pogreška u ovoj kontroli signalizira da je obveznik uz izvještaj obvezan predati i revizorsko izvješće jer je obveznik revizije. Kontrola upozorava ako je označeno da je poduzetnik podnio revizorsko izvješće a nije obveznik što je dopušteno iz razloga što može biti obveznik iz nekih razloga koji se ne odnose na ovaj izvještaj (npr. obveznik od državnog interesa). Revizorsko izvješće obavezno je uz vrste izvještaja 10 i 11. |
| 41 | OK | Samo vrste izvještaja 10, 11, 20 i 30 mogu biti konsolidirane. Kontrola javlja pogrešku ako je označeno da je neka druga vrsta izvještaja konsolidirana. Konsolidirani izvještaj može se predati samo za javnu objavu. |
| 42 | OK | Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake RDG-a koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 126, 129, 155, 157, 158, 159, 166 i 167 u koloni tekućeg razdoblja. |
| 43 | OK | Kod obveznika koji imaju šifru autonomnosti 1 ne smiju biti popunjene AOP oznake Dodatnih podataka koje se odnose na pozicije vezane uz grupu, tj. AOP oznake: 230, 233, 251 i 286 u koloni tekućeg razdoblja. |
| 44 | OK | Broj zaposlenih ne može biti veći od 30.000 (u konsolidaciji 65.000). Isto tako, kontrola upozorava ako je broj zaposlenih u bilo kojem polju veći od 1000. |
| 45 | OK | U Bilanci samo AOP oznake 067, 069, 070, 076 do 081, 084 i 087 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka osim ovih negativna. |
| 46 | OK | U Računu dobiti i gubitka samo AOP oznake 132, 143 do 152, 171, 179, 182, 183, 186, 189, 192, 195, 196, 199 do 217 mogu biti negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je bilo koja druga AOP oznaka negativna. |
| 47 | OK | U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 003, 007, 021 do 027, 035 do 039, 049 i 050 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak. |
| 48 | OK | U Izvještaju o novčanim tokovima po indirektnoj metodi AOP oznake 006, 018, 028 do 030, 032, 033, 040 do 045 mogu biti nula ili negativne. Kontrola javlja pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisana pozitivna vrijednost. |
| 49 | OK | U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 001 do 004, 013 do 019, 027 do 031, 041 i 042 mogu biti nula ili pozitivne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan negativan podatak. |
| 50 | OK | U Izvještaju o novčanim tokovima po direktnoj metodi AOP oznake 005 do 007, 010, 020 do 022, 024, 025 i 032 do 037 mogu biti nula ili negativne. Kontrola će javiti pogrešku ako je u neku od ovih AOP oznaka upisan pozitivan podatak. |
| 51 | OK | Ako je izvještaj konsolidiran, AOP oznaka 183 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 199 uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa. |

upisani podatak na koji kontrola upozorava te ako je upisani podatak neispravan, upozorenje zanemarite

**Broj upozorenja: 0**

| | | |
|---|---|---|
| 52 | OK | AOP oznaka 183 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 202 kod obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa. |
| 53 | OK | AOP oznaka 214 u obrascu Račun dobiti i gubitka mora biti jednaka AOP oznaci 215 u konsolidiranom izvještaju obveznika primjene MSFI-a, uz dopušteno odstupanje od 1 kn zbog zaokruživanja iznosa. |
| 54 | OK | U konsolidiranom izvještaju svi obveznici moraju imati popunjenu AOP oznaku 199 (a obveznici primjene MSFI standarda i AOP 215) u koloni svake godine u kojoj je poslovni subjekt poslovao (broj mjeseci poslovanja veći od nula). |
| 55 | OK | Svi obveznici primjene MSFI-a moraju popuniti i izvještaj o Sveobuhvatnoj dobiti tj. moraju popuniti AOP oznake 202 do 214. Obveznici primjene HSFI-a ne mogu popuniti ovaj izvještaj. |
| 56 | OK | Veliki poduzetnici su obveznici primjene MSFI-a, ne mogu odabrati primjenu HSFI-a na Referentnoj stranici, osim ako je konsolidirani izještaj, tada i za izvještaj velike grupe može označiti i HSFI. |
| 57 | OK | Podatke koji se odnose na prekinuto poslovanje mogu popuniti samo obveznici primjene MSFI-a. Ova pogreška se javlja ako je obveznik primjene HSFI-a popunio bilo koju od AOP oznaka 186 do 198. |
| 58 | OK | Ako je popunjen izvještaj o novčanim tokovima po indirektnoj metodi tada AOP oznaka 001 mora biti jednaka AOP oznaci 179 u Računu dobiti i gubitka, a AOP oznaka 003 mora biti jednaka AOP oznaci 141 u Računu dobiti i gubitka. Dopuštena je razlika od 1 kn zbog zaokruživanja. Kontrola javlja pogrešku ako je razlika u bilo kojoj koloni veća od 1. |
| 59 | OK | Ako je obrazac Promjene Kapitala popunjen, vrijednost upisanih podataka u obrascu Promjene kapitala mora u obje kolone odgovarati istovrsnim pozicijama u Bilanci. AOP oznaka 23 za podatke iz kolone prethodne godine, a AOP 49 za podatke iz kolone tekuće godine. Za navedene AOP oznake, stupci 4 do 16, mora odgovarati AOP oznakama Bilance (redom): 068, 069, 071, 072, 073, 074, 075, 076, 078, 079, 080, 081, 084 a stupac 18 mora odgovarati AOP oznaci 087. Dopušteno je odstupanje od 1kn zbog zaokruživanja. |
| 60 | OK | Ni jedan iznos u dodatnim podacima ne može biti negativan. Iznimno, na AOP oznakama 270 do 272 moguć je i negativan iznos. U slučajnu negativnog iznosa na ovim AOP oznakama kontrola će javiti upozorenje, a u slučaju negativnog iznosa na bilo kojem drugom AOP-u u Dodatnim podacima kontrola javlja pogrešku jer negativni iznosi nisu dopušteni. |

## Kontrole dodatnih podataka

| | | |
|---|---|---|
| 61 | OK | Prihod od posredništva (provizija od posredovanja), AOP 234 mora biti manji ili jednak stavci Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni, AOP 232. |
| 62 | OK | Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač) (AOP 237) mora biti manji ili jednak zbroju stavki Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama (AOP 235) + Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama (AOP 236). |
| 63 | OK | Zbroj AOP oznaka 231+232+235+236+238 do 241 (prihodi po djelatnostima) mora biti jednak zbroju ukupnih prihoda od prodaje (AOP 126+127). U iznimnim slučajevima zbroj prihoda po djelatnosti može biti i veći. Kontrola javlja pogrešku ako je zbroj prihoda po djelatnosti manji od prihoda od prodaje, a upozorenje ako je veći. Kontrola zanemaruje razliku od 1kn zbog zaokruživanja. |
| 64 | OK | AOP oznaka 248 mora biti manja ili jednaka AOP oznaci 241. |
| 65 | OK | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 242+243 mora biti jednak zbroju AOP oznaka 126+127 uz dopušteno odstupanje od 1 kn. |
| 66 | OK | AOP 268 mora biti manji ili jednak AOP-u 267. |
| 67 | OK | AOP 230 ne smije biti veći od AOP oznake 126. |
| 68 | OK | AOP 233 ne smije biti veći od AOP oznake 232. |
| 69 | OK | AOP 233 ne smije biti veći od AOP oznake 230. |
| 70 | OK | AOP 244 ne smije biti veći od AOP oznake 128. |
| 71 | OK | AOP 245 ne smije biti veći od AOP oznake 129. |
| 72 | OK | AOP 247 ne smije biti veći od AOP oznake 246. |
| 73 | OK | AOP 251 ne smije biti veći od AOP oznake 135. |
| 74 | OK | AOP 263 ne smije biti veći od AOP oznake 262. |
| 75 | OK | AOP 274 ne smije biti veći od AOP oznake 154. |
| 76 | OK | AOP 277 ne smije biti veći od AOP oznake 165. |
| 77 | OK | AOP 284 ne smije biti veći od AOP oznake 278. |
| 78 | OK | Troškovi energije (AOP 252) trebali bi biti veći od nule ako je poslovni subjekt aktivan. |
| 79 | OK | Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša (AOP 253) trebali bi biti veći od nule. |
| 80 | OK | Iznos na stavci Prihodi od subvencija-ukupni (AOP 246), u pravilu ne bi smio biti veći od zbroja AOP oznaka 129 + 130. |
| 81 | OK | Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 254) ne bi smjeli biti veći od zbroja prihoda svih djelatnosti (osim prihoda od trgovine - AOP 232). Kontrola upozorava ako je AOP 254 veći od zbroja AOP-a 231 + 235 + 236 + 238 do 241. |

upozorenje zanemarite.

**Broj upozorenja: 0**

| | | |
|---|---|---|
| 82 | OK | Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge (AOP 254) trebali bi biti manji ili jednaki AOP oznaci 135. |
| 83 | OK | Kontrola upozorenja na broj zaposlenih upozorava ako je promjena broja zaposlenih iz godine u godinu neuobičajeno velika ili ako je razlika između broja zaposlenih prema satima rada i prosjeka broja zaposlenih veća od 20%. Ako se javi ovo upozorenje, provjerite upisane podatke jer postoji mogućnost da je broj zaposlenih u nekom polju pogrešno upisan. |
| 84 | OK | Kontrola broja neplaćenih osoba upozorava ako je broj neplaćenih osoba neuobičajeno velik (veći od 3 i veći od 10% prosjeka broja zaposlenih na referentnoj stranici). Provjerite upisani broj neplaćenih osoba pod AOP oznakom 287. |
| 85 | OK | Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe (AOP 264) trebali bi biti veći od nule. |
| 86 | OK | AOP 285 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 278 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama. |
| 87 | OK | AOP 286 mora biti manji ili jednak AOP oznaci 278 osim u iznimnim situacijama. Ako se kontrola javlja, provjerite upisane podatke pod navedenim AOP oznakama. |
| 88 | OK | Poslovni subjekt koji je u stavci Status autonomnosti odabrao 2, 3, 5, 6 ili 7, (član grupe), trebao bi imati neki od poslovnih prihoda ostvaren unutar grupe (AOP 126 ili 129). Ako zaista nisu realizirani poslovni prihodi unutar grupe kontrolu zanemarite. |
| 89 | OK | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 219 do 221 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 023+026+028+030+056+059+061+062. |
| 90 | OK | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 222 do 224 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 031+046+122. |
| 91 | OK | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 225 do 227 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 097+099+100+101+109+111+112+113. |
| 92 | OK | Ako su dodatni podaci popunjeni, zbroj AOP oznaka 228+229 trebao bi biti manji ili jednak zbroju AOP oznaka 064+102+103+114+115. |
| 93 | OK | Postavke Reginal Settingsa na ovom računalu su pogrešne. Ako je ova kontrola pogrešna znači da postavke na računalu nisu primjerene hrvatskom pravopisu. Prema hrvatskom pravopisu, tisuće se odvajaju točkom, a decimalna mjesta se odvajaju zarezom. Ova pogreška ne znači da je obrazac matematičke ili logički neispravan, već da zbog postavke ovog računala obrazac neće biti moguće učitati kroz aplikaciju. Potrebno je u Control Panel-u, opcija Regional Settings ili Regional And Language Options postaviti formate brojeva na način da se tisuće odvajaju točkom (digit group symbol), a decimalna mjesta zarezom (decimal symbol). Datoteku snimljenu na računalu sa ovakvim postavkama biti će moguće učitati. |
| Kontrole popunjenosti podataka i primjene poslovnih pravila - moraju biti zadovoljene | | |
| 94 | Pogreška | Bilanca i Račun dobiti i gubitka predaju se u svim slučajevima. Podaci moraju biti popunjeni u onim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. Izuzetak su poduzetnici koji nisu bili poslovno aktivni. Oni na Referentnoj stranici upisuju broj mjeseci poslovanja, ali moraju označiti da su bili poslovno neaktivni te tada mogu Račun dobiti i gubitka imati prazan i za kolonu u kojoj je broj mjeseci poslovanja veći od nule, ali se smatra kao da je popunjen. |
| 95 | OK | Obrazac Dodatni podaci obavezno se popunjava ako se izvještaj predaje za statističke svrhe ili istovremeno za statističke svrhe i za javnu objavu. Dodatni podaci se popunjavaju uz vrste izvještaja 10, 11, 20, 30 i 40. Obveznici koji su na referentnoj stranici označili da su poslovno neaktivni ne moraju popuniti dodatne podatke. U tom će slučaju kontrola upozoriti da su Dodatni podaci prazni. Kontrola javlja pogrešku ako obrazac Dodatni podaci nije popunjeni kada je predaja u statističke svrhe ili je popunjen, a predaja je samo u svrhu javne objave. Dodatni podaci mora biti popunjen u svim kolonama u kojima je broj mjeseci poslovanja veći od nule. |
| 96 | OK | Bilješke uz financijske izvještaje predaju se u svrhu javne objave (samo za javnu objavu ili za javnu objavu i statistiku) uz sve vrste izvještaja, a ne predaju se ako je svrha predaje samo u statističke potrebe. Pogreška je kada je u Općim podacima označeno "NE", a treba biti "DA" ili nije upisano ni "NE" ni "DA". |
| 97 | OK | Izvještaj o novčanim tokovima moraju popuniti srednji i veliki poduzetnici ako predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovisno o primjeni računovodstvenih politika poduzetnik popunjava jedan izvještaj, po indirektnoj ili direktnoj metodi. Kontrola javlja pogrešku ako su popunjena oba izvještaja, ili nije ni jedan, a poduzetnik ga je dužan popuniti. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo statistika te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. U svakoj godini (tekuća ili prethodna) gdje je broj mjeseci poslovanja veći od nule, moraju biti upisani podaci i u ovaj izvještaj. |
| 98 | OK | Izvještaj o promjenama kapitala moraju popuniti svi srednji i veliki poduzetnici koji predaju izvještaj u svrhu javne objave. Ovaj izvještaj se ne popunjava ako je svrha predaje samo za statističke potrebe te ako je veličina poduzetnika mikro ili mali. |
| 99 | OK | Godišnje izvješće dužni su dostaviti srednji i veliki poduzetnici i to kada se izvještaj predaje za potrebe javne objave, i za vrste izvještaja 10 i 11. |
| 100 | Pogreška | Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka predaje se za sve veličine poduzetnika, uz izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11. Za vrste izvještaja 20 i 30 ova odluka može se predati, ali nije obvezna dok se uz ostale vrste izvještaja kao ni uz konsolidirane izvještaje ne predaje. |
| 101 | Pogreška | Odluka o utvrđivanju godišnjeg izvještaja predaje se za sve veličine poduzetnika, i to za izvještaje s oznakom vrste izvještaja 10 i 11 - ako je svrha predaje javna objava. Kod vrsta izvještaja 20 i 30 odluka se može predati ali i ne mora (zavisi od stečajnog ili likvidacijskog upravitelja). |
| 102 | OK | Izvještaji s oznakom vrste izvještaja 11 ne mogu biti istovremeno predani u svrhu javne objave i statistike jer se izvještaj za statistiku predaje za kalendarsku godinu, dok se izvještaj za javnu objavu predaje za poslovnu godinu koja je kod vrste izvještaja 11 različita od kalendarske, pa shodno tome podaci za dva različita razdoblja ne mogu biti identični. |

upozorenje zanemarite.

**Broj upozorenja:** 0

| | | |
|---|---|---|
| **103** | Pogreška | Kontrola na datum od i datum do te na broj mjeseci poslovanja. Ako izvještaj nije vrste izvještaja 30 te za svrhu javne objave, broj mjeseci poslovanja ne može biti veći od 12 i ne može biti nula u koloni tekuće godine. Ako stvarno razdoblje poslovanja u tekućoj godini nije 1.1. do 31.12., broj mjeseci poslovanja mora odgovarati trajanju razdoblja datuma od i datuma do Računa dobiti u gubitka. Ako su u kolonu prethodne godine upisani podaci i broj mjeseci poslovanja mora biti veći od nule (vrijedi i obratno). Samo kod predaje vrste izvještaja 30 u svrhu javne objave datum od i datum do razdoblja mogu biti i duži od godine dana, pa može i broj mjeseci poslovanja biti veći od 12, a u tom slučaju kolona prethodne godine mora biti prazna. Vrsta izvještaja 10 ne može imati završni datum drugačiji od 31.12. Vrsta izvještaja 11 kod predaje za javnu objavu ne može imati završni datum 31.12., ali kod predaje za statistiku mora imati 31.12. Ni u jednom obrascu ne mogu biti popunjeni podaci za kolonu godine u kojoj je broj mjeseci poslovanja nula. |
| **104** | OK | Pogrešan tip datoteke. Pojavom Office-a 2007. i 2010. uveden je novi format Excel datoteka. Kako je moguće da i novije verzije Microsoft Excel-a rade sa starijim tipom datoteka, za predaju u Finu zadržan je stariji tip Excel datoteka jer je kompatibilan i s OpenOffice-om te je s te strane pogodan za rad i korisnicima s novim i sa starim verzijama Microsoft Excel-a. Noviji tip Excel datoteka ima u nazivu nastavak ".xlsx", dok stari tip ima nastavak ".xls". Ako je ova kontrola pogrešna, znači da datoteka u nazivu ima ".xlsx" tj. da je pretvorena u novi format. Da bi se datoteka mogla učitati u Finine aplikacije potrebno ju je prije predaje snimiti u stariju verziju. Potrebno je odabrati "File" > "Save As" te pod "File Type" odabrati "Microsoft Excel 97-2003 workbook" (za englesku verziju Excel-a) ili "Datoteka" > "Spremi kao..." te odabrati "Microsoft Excel 97-2003 radna knjiga" u hrvatskoj verziji Office-a. U tom slučaju će se i u nazivu datoteke ".xlsx" pretvoriti u ".xls", datoteku će biti moguće poslati putem web-a ili učitati u poslovnici Fine, a ova kontrola neće javljati pogrešku. |
| **105** | OK | Niti jedan iznos ne smije biti upisan s lipama. Kod ručnog unosa Excel datoteka tu mogućnost ne dozvoljava, ali kod programskog punjena Excel datoteke moguće je "ugurati" i lipe. Isto tako ko Copy/Paste (kopiraj/zalijepi) metode moguće je prebaciti podatke s lipama (nezaokružene iznose). Iako se podaci prikazuju kao zaokružene vrijednosti one to nisu i takav obrazac je neispravan i ne može biti učitan. Ako podatke kopirate iz nekog drugog Excel-a, obavezno ih prije kopiranja zaokružite da budu bez decimala. |

C.M.C. d.o.o.
NOVI VINODOLSKI, Dubrova 16
OIB: 64137439104

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

## BILJEŠKE UZ BILANCU

### A K T I V A

**Bilješka br. 1 Materijalna imovina**

Materijalna imovina iskazana je u tekućoj godini po knjigovodstvenoj vrijednosti u svoti od ..... **1,222.207 kn.**
i sastoji se od :

- Zemljište..... 688.180 kn.
- Građevinski objekt ( Hala-radionica ) ..... 480.866 kn.
- Montažni kontejner..... 53.161 kn.

Amortizacija je obavljena primjenom zakonskih stopa.

**Bilješka br. 2 Kratkotrajna imovina**

Kratkotrajnu imovinu čine zalihe , potraživanja i novac, u bilanci iznosi..... **465.465 kn.**
Na poziciji zaliha iskazan je podatak u iznosu od..... 387.055 kn.
i odnosi se na robu u skladištu po trošku nabave .

Na poziciji potraživanja iskazan je podatak u iznosu od..... 78.264 kn.

- potraživanja od kupaca ..... 62.955 kn.
- potraživanja za poreze i doprinose ..... 13.917 kn.
- ostala potraživanja..... 1.392 kn.

Novac na računu i blagajni..... 146 kn.

### P A S I V A

**Bilješka br. 3 Kapital i rezerve**

Kapital i rezerve za tekuću godinu iznose..... **-18.049 kn.**
i sastoje se od :

- Temeljnog kapitala u visini od..... 20.000 kn.
- Zadržane dobiti u iznosu od..... 34.173 kn.
- Gubitka tekuće godine u iznosu od ..... -72.222 kn.

**Bilješka br. 4 Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze iznose ..... **674.081 kn.**
i odnose se na

- Obveze prema bankama za kredit..... 627.242 kn.
- Odgođena porezna obveza za porez na promet nekretnina ..... 46.835 kn.

**Bilješka br. 5 Kratkoročne obveze**

Ukupno kratkoročne obveze iznose.....**1.031.640 kn.**
i odnose se na :

- obveze za primljene predujmove.....141.277 kn.
- obveze za zajmove depozite i slično.....19.200 kn.
- obveze za zajmove – vlasnik.....76.746 kn.
- obveze prema dobavljačima.....724.062 kn.
- obveze prema zaposlenicima.....13.991 kn.
- obveze za poreze i doprinose.....11.714 kn.
- obveze za prekoračenje po žiro računima.....27.841 kn.
- ostale kratkoročne obveze.....16.809 kn.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITKA I GUBITKA

**Bilješka br. 6 Prihodi**

Prihod osnovne djelatnosti ostvaren do dana 30.04.2018. u svoti od 30.747 kn.

**Bilješka br. 7 Rashodi**

Ukupno iskazani rashodi do 30.04.2018. godine iznose 102.969 kn.

**Bilješka br. 8 Dobit ili gubitak prije oporezivanja**

Gubitak za 2018. godinu do 30.04.2018. iznosi 72.222 kn.

**Bilješka br. 9 Porez na dobit**

Na poziciji poreza na dobit za 2018. godinu nije iskazan podatak s obzirom da je ostvaren gubitak.

**Bilješka br. 10 Gubitak nakon oporezivanja**

Gubitak nakon oporezivanja iznosi 72.222 kn.

Novi Vinodolski, 18.06.2018.

CMC d.o.o.