

KARUSEL PROMO d.o.o.

KOPRIVNICA

TRG BANA JELAČIĆA 8a

OIB: 34161564773

**PRIJEDLOG PLANA FINANCIJSKOG I
OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
(2023. -2027)**

03.11.2022.

SADRŽAJ

I. POPIS PRILOGA

II. ANALIZA POSLOVANJA DUŽNIKA.....	
1. Osnovne informacije o dužniku.....	
2. Izvešće o finansijskom položaju i poslovanju dužnika.....	
2.1. Finansijski izvještaji na dan 30.09.2022.....	
3. ukupne obveze društva na dan 30.09.2022.....	
4. Manjak likvidnih sredstava.....	
5. Mjere finansijskog restrukturiranja.....	
6. Mjere operativnog restrukturiranja.....	
7. Plan poslovanja za narednih 5 godina.....	
8. Ponuda vjerovnicima.....	
9. Rokovi za dobrovoljno ispunjenje.....	
10. Izračun troškova resturukturiranja.....	

POPIS PRILOGA

A) 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

B) Ostalo

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

UVOD

Tvrtka KARUSEL PROMO 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.

KARUSEL PROMO 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.

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.

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 30.09.2022. godine.

1. OPĆI PODACI

Naziv: KARUSEL PROMO d.o.o. za promidžbu, trgovinu i usluge

Sjedište: Koprivnica, Trg bana Jelačića 8a

MBS: 010129782

OIB: 34161564773

Godina osnivanja: 2022.

Temeljni kapital: 406.800,00 kn

Ovlaštena osoba za zastupanje: Romano Rozman, Koprivnica, Ulica sv. Vida 6,

OIB: 36916391486 , direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Broj zaposlenih na dan 30.09.2022. godine: 0

Predmet poslovanja:

- * Promidžba (reklama i propaganda)
- * Djelatnost nakladnika
- * Distribucija tiska
- * Djelatnost javnog informiranja
- * Djelatnost elektroničkih komunikacijskih mreža i usluga
- * Pružanje univerzalnih usluga
- * Djelatnost pružanja audio i audiovizualnih medijskih usluga putem elektroničkih komunikacijskih mreža
- * Djelatnost pružanja usluga elektroničkih publikacija putem elektroničkih komunikacijskih mreža
- * Djelatnost pružanja medijskih usluga televizije i/ili radija
- * Djelatnost proizvodnje audiovizualnih dijela
- * Proizvodnja, promet i javno prikazivanje audiovizualnih dijela
- * Usluge certificiranja elektroničkog potpisa
- * Pružanje usluga informacijskog društva
- * Obavljanje poslova medijskog zastupanja i medijske promocije
- * Ispitivanje tržišta i javnog mnijenja
- * Kupnja i prodaja robe
- * Obavljanje trgovačnog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * Zastupanje inozemnih tvrtki
- * Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * Pružanje usluga smještaja
- * Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama) i opskrba tom hranom (catering)
- * Stručni poslovi prostornog uređenja
- * Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * Nadzor nad gradnjom
- * Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * Posredovanje u prometu nekretninama
- * Poslovanje nekretninama
- * Djelatnosti javnog cestovnog prijevoza u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- * Kurirske usluge
- * Distribucija tiska
- * Djelatnost turističke agencije
- * Turističke usluge u nautičkom turizmu
- * Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * Ostale turističke usluge
- * Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti

- * Trgovina motornim vozilima i motociklima
- * Iznajmljivanje motornih vozila i motocikla
- * Iznajmljivanje jet ski skutera, čamaca i plovila
- * Autolimarske i automehaničarske usluge
- * Autolakirerske usluge
- * Prodaja auto dijelova
- * Usluge pranja i čišćenja motornih vozila
- * Posredovanje u kupnji motornih vozila
- * Poduzetničko i poslovno savjetovanje
- * Savjetovanje u pogledu strukture kapitala, poslovne strategije kao i pružanje usluga koje se odnose na stjecanje dionica i poslovnih udjela u drugim društvima i druga značajna ulaganja
- * Posredovanje u sklapanju financijskih ugovora
- * Poduka iz menadžmenta, financija, marketinga i upravljanja ljudskim potencijalima
- * Proizvodnja računala, periferne opreme i softvera
- * Trgovina računalima, perifernom opremom i softverom
- * Proizvodnja printera (pisača)
- * Trgovina printerima (pisačima)
- * Trgovina elektroničkim i telekomunikacijskim djelovima i opremom
- * Računalne i srodne djelatnosti
- * Računalno programiranje
- * Upravljanje računalnom opremom i informatičkim sustavom
- * Uslužne djelatnosti u vezi s informacijskom tehnologijom i računalima
- * Obrada podataka usluge poslužitelja i djelatnosti povezane s njima
- * Internetski portali
- * Izdavanje računalnih igara
- * Izdavanje ostalog softvera
- * Prodaja putem interneta
- * Oglašavanje putem interneta
- * Proizvodnja elektroničkih komponenata
- * Organiziranje sajмова, priredbi kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, proslava rođendana, izložaba, seminara tečajeva i tribina
- * Dizajnerske usluge
- * Izdavanje knjiga i periodičnih publikacija
- * Tiskanje časopisa i drugih periodičnih publikacija, knjiga i brošura, glazbenih djela i glazbenih rukopisa, karata i atlasa, plakata, igračih karata, reklamnih kataloga, prospekata i drugih tiskanih oglasa, dokumenata, djelovodnika, albuma, dnevnika, kalendara, poslovnih obrazaca i drugih tiskanih komercijalnih publikacija, papirne robe za osobne potrebe i drugih tiskanih publikacija, pomoću knjigotiska, fotograavure, fleksografije, sitotiska i drugih tiskarskih strojeva, strojeva za umnožavanje, računalnih pisača, fotokopiranja i termokopiranja
- * Grafički i web dizajn
- * Tiskarska djelatnost i s njom povezane usluge
- * Proizvodnja proizvoda i papira i kartona
- * Proizvodnja ljepila
- * Dovršavanje tekstila i izrada proizvoda od tekstila
- * Proizvodnja električne energije
- * Prijenos električne energije
- * Distribucija električne energije
- * Organiziranje tržišta električne energije
- * Opskrba električnom energijom
- * Trgovina električnom energijom
- * Računovodstveni i knjigovodstveni poslovi

Vlasnička struktura:

Tvrtka KARUSEL PROMO d.o.o. je u 100%-tnom privatnom vlasništvu, a vlasnik je Romano Rozman. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura tvrtke neće se mijenjati.

Operativno poslovanje i tržišna situacija

Tvrtka KARUSEL PROMO d.o.o. se bavi proizvodnjom promotivnih i tiskanih materijala. Društvo pruža i usluge dizajna kojim se želi prilagoditi zahtjevima klijenata u promociji njihove djelatnosti. Društvo pored proizvodnih aktivnosti pruža i usluge dizajna te tiskanja na materijale.

Poslovni problemi tvrtke KARUSEL PROMO d.o.o. posljedica su nemogućnosti naplate potraživanja. Zbog navedenog tvrtka je zapala u poslovne probleme, a naposljetku 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 oslušivati želje i potrebe tržišta. Poduzimaju se sve moguće mjere kako bi vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

2. IZVJEŠĆE O FINANCIJSKOM POLOŽAJU DUŽNIKA

Plan operativnog i financijskog restrukturiranja za razdoblje 2023.-2027. godine

Planirane mjere operativnog restrukturiranja uključuju:

- Smanjenje zakupa – aktivno traženje smanjenja iznosa trenutnog zakupa poslovnih prostora u kojima se odvija poslovanje
- Povećanje efikasnosti poslovnih procesa
- Traženje alternativnih dobavnih lanaca za potrebe proizvodnje, a koji bi bili jeftiniji od postojećih.

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka, na dan 30.09.2022. godine, nema zaposlenih djelatnika.

U procesu restrukturiranja zaposlit će se 2 djelatnika. Nakon restrukturiranja planiraju se zaposliti novi radnici u naredne četiri poslovne godine.

- Financijsko izvješće na dan 30.09.2022. godine

Bilanca na dan 30.09.2022. pokazuje da je potraživanje tvrtke od kupaca ukupno 3.165.575 kn, dok su neosigurane obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku 4.168.581,85 kn, razlučni vjerovnik je Sberbanka d.d. sa založnim pravom na pokretninama, izlučnih vjerovnika nema. Istovremeno tvrtka ima dugotrajnu materijalnu imovinu u vrijednosti 175.892 kn, što je dobra osnova za nastavak uspješnog poslovanja.

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka u nastavku plana.

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 34161564733; KARUSEL PROMO 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		2.134.963	175.892
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		96.858	96.858
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		96.858	96.858
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		2.038.105	79.034
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		2.038.105	79.034
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 FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			

IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		3.461.167	3.331.319
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		207.059	69.314
1. Sirovine i materijal	039		207.059	69.314
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		2.276.181	3.165.575
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.188.609	3.165.515
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		87.572	
6. Ostala potraživanja	052			60
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		954.772	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		954.772	
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		23.155	96.430
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		5.596.130	3.507.211
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		-767.965	-2.337.111

I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		406.500	406.500
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-692.720	-2.746.124
1. Zadržana dobit	084		943.287	
2. Preneseni gubitak	085		1.636.007	2.746.124
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		-481.745	2.513
1. Dobit poslovne godine	087			2.513
2. Gubitak poslovne godine	088		481.745	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		3.314.212	2.148.702
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		3.314.212	2.148.702
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			

9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107		
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	3.049.883	3.695.620
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	327.724	323.071
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		405.458
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		
7. Obveze za predujmove	116		
8. Obveze prema dobavljačima	117	2.475.368	2.593.190
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	25.761	3.751
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	212.966	370.150
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	8.064	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	5.596.130	3.507.211
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 30.09.2022.

Obrazac
POD-
RDG

Obveznik: 34161564733; KARUSEL PROMO D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		2.351.308	9.673
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		2.344.588	9.673
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		6.720	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		2.830.872	7.160
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		2.153.144	7.160
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.685.894	

b) Troškovi prodane robe	137		20.638	6.160
c) Ostali vanjski troškovi	138		446.612	1.000
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		415.722	0
a) Neto plaće i nadnice	140		268.054	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		88.789	
c) Doprinosi na plaće	142		58.879	
4. Amortizacija	143			
5. Ostali troškovi	144		257.230	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		4.776	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		33	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		33	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		2.214	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		2.214	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		2.351.341	9.673
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		2.833.086	7.160

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-481.745	2.513
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	2.513
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		481.745	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-481.745	2.513
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	2.513
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		481.745	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			

4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

- Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje

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

Dužnik u Očevidniku redosljeda 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 podmiriti obaveze u skladu sa zakonskim rokovima.

- Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Kao što je već navedeno tvrtka KARUSEL PROMO d.o.o. zapala je u probleme zbog nemogućnosti pravovremene naplate svojih potraživanja i neplaniranih poreznih obveza što je rezultiralo nepravovremenim plaćanjem obveza prema dijelu dobavljača kao i državi. Kako proces naplate naših potraživanja nije mogao pratiti tekuće i novoutvrđene obveze došlo je do blokade žiro računa i nemogućnosti plaćanja vlastitih obveza prvenstveno prema državi i zaposlenicima što je direktno

onemogućilo normalno poslovanje iz kojeg razloga nismo imali drugu mogućnost osim pokretanja predstečajnog postupka.

3. UKUPNE OBVEZE DRUŠTVA

Ukupne obveze društva KARUSEL PROMO d.o.o. na dan 30.09.2022. iznose kako slijedi:

Tablica 1: Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku – neosigurane tražbine

Red br.	NAZIV	OIB	IZNOS	UDIO	STATUS
	VJEROVNICI				
1.	RH, MF, Porezna uprava	18683136487	427.127,76	10,25	neosigurano
2.	HP Hrvatska pošta d.d.	87311810356	46.368,39	1,11	neosigurano
3.	HAMAG-BICRO	25609559342	1.003.255,59	24,07	neosigurano
4.	A1 HRVATSKA d.o.o. - VIP	29524210204	44.066,10	1,06	neosigurano
5.	AC BEDEKOVIĆ D.O.O.	2342878171	16.632,57	0,40	neosigurano
6.	Auto centar Baumgartner d.o.o.	81222864780	8.735,24	0,21	neosigurano
8.	AUTO LORIS d.o.o.	57374109136	1.587,68	0,04	neosigurano
9.	AUTO SPED obrt za prijevoz i autoelektriku vl. Igor Vuković	47731842392	5.510,50	0,13	neosigurano
10.	AVI d.o.o.	32393124739	147.325,00	3,53	neosigurano
11.	Allianz Hrvatska d.d.	23759810849	585,00	0,01	neosigurano
12.	Bar d.o.o.	82698464257	327,28	0,01	neosigurano
13.	BARBAROSA d.o.o.	52984108243	0,02	0,00	neosigurano
14.	Biba Šetland d.o.o.	65451834971	935	0,02	neosigurano
15.	Bisnode d.o.o.	10235106723	520,84	0,01	neosigurano
16.	Croatia osiguranje d.d.	26187994862	771,73	0,02	neosigurano
17.	Croatiašped d.o.o.	90910530135	12,5	0,00	neosigurano
18.	Crodux derivati d.o.o.	865396224	1198,5	0,03	neosigurano

19.	DTS Koprivnica d.o.o.	73457193605	9196,88	0,22	neosigurano
20.	Damir Kukec, obrt za knjigovodstvene i informtičke	36493438873	11.158,75	0,27	neosigurano
21.	E-Plus d.o.o.	93923226222	1.999,00	0,05	neosigurano
22.	E.ON ENERGIJA d.o.o. (rve energija)	81103558092	9.238,67	0,22	neosigurano
23.	E.ON PLIN d.o.o.	14555304503	6.018,69	0,14	neosigurano
24.	ENTER KOPRIVNICA D.O.O.	74249041153	875	0,02	neosigurano
25.	Euroherc d.d.	22694857747	16.404,91	0,39	neosigurano
26.	Elektronički računi d.o.o.	42889250808	900,00	0,02	neosigurano
27.	FINA Financijska agencija	85821130368	4.670,00	0,11	neosigurano
28.	FOKUS d.o.o.	59082812808	452.466,16	10,85	neosigurano
29.	Gigant d.o.o.	78816235779	8.145,52	0,20	neosigurano
30.	Grad Ilok	83038408398	112,50	0,00	neosigurano
31.	Grafička kultura DTS d.o.o.	55129680475	13.311,25	0,32	neosigurano
32.	Graphic Center d.o.o.	49047414478	56,23	0,00	neosigurano
33.	HEP - operater distribucijskog sustava	46830600751	579,21	0,01	neosigurano
34.	Hrvatski telekom d.d.	81793146560	4.482,97	0,11	neosigurano
35.	Hangar 18 d.o.o.	2788751328	39.264,13	0,94	neosigurano
36.	Igepa - plana	32642260178	306,80	0,01	neosigurano
37.	IMPACT DESIGN , obrt za dizajn i prom. i usl. Vl. Filip Žigolić	38763959989	250	0,01	neosigurano
38.	KC VODE d.o.o.	20998990299	15,51	0,00	neosigurano
39.	KO-AK D.O.O.	25918300460	536,25	0,01	neosigurano
40.	KOM-ILOK d.o.o.	31574808968	58,75	0,00	neosigurano
41.	Komunalac d.o.o.	41412434130	1.726,43	0,04	neosigurano
42.	KONCEPT PUTOVANJA d.o.o.	66127107527	1.283,75	0,03	neosigurano
43.	KOPRIVKOV SVIJET	89287181727	500	0,01	neosigurano
44.	LANER d.o.o.	14321023137	9.603,68	0,23	neosigurano
45.	Maršić d.o.o.	22879351926	888,75	0,02	neosigurano
46.	MD agro trgovina i usluge j.d.o.o.	52220293390	5.321,00	0,13	neosigurano
47.	MEDIA PLUS, obrt za usluge vl. Tanja Jukić	33468871100	53.329,59	1,28	neosigurano
48.	MEDIA PROMO PLUS D.O.O.	80737461510	771.005,00	18,50	neosigurano
49.	MOTRON DOO	50851435142	22.390,00	0,54	neosigurano
50.	Nova Style j.d.o.o.	23009846072	21.196,25	0,51	neosigurano
51.	Overseas Trade d.o.o.	19407280555	1.737,50	0,04	neosigurano
52.	PODRAVINA EXPRESS TOURS - PRIJEVOZ PUTNIKA	87146504869	434,75	0,01	neosigurano
53.	PRO ADVISORY d.o.o.	74117426987	34.375,00	0,82	neosigurano
54.	RADIO DRAVA d.o.o.	22549415829	3.696,25	0,09	neosigurano
55.	RECOM - proizvodnja, trgovina i zastupanje d.o.o.	18432368449	312.861,42	7,51	neosigurano
56.	REKLAM, obrt za usluge vl. Denis Draksler	96657491000	60.264,34	1,45	neosigurano

57.	ROBI obrt za poslovne usluge i proizvodnju vl. Robi Šošarić	78550488634	556,12	0,01	neosigurano
58.	SBERBANK DD	78427478595	173.838,00	4,17	neosigurano
59.	Societas Leonina d.o.o. - Calypso pub	521985515	2.088,00	0,05	neosigurano
60.	SPORT DOLENEC, trgovina sportskom opremom	49158172282	4.468,80	0,11	neosigurano
61.	SETCOR d.o.o.	69149293370	411,76	0,01	neosigurano
62.	Trans Logistika	67223611062	1.603,97	0,04	neosigurano
63.	WEBSTER obrt za računalno programiranje vl. Matija Peić	6756502230	6.000,00	0,14	neosigurano
64.	ZAGREBAČKA BANKA DD	92963223473	387.509,92	9,30	neosigurano
65.	ZAGREBINSPEKT d.o.o.	82752153530	6375	0,15	neosigurano
66.	ZONA TRI d.o.o.	80146610447	109,69	0,00	neosigurano
UKUPNO			4.168.581,85	100,00	neosigurano

Tablica 1: Razlučna prava

Red br.	NAZIV I ADRESA	OIB	IZNOS	UDIO	STATUS
	FINANCIJSKE INSTITUCIJE				
1.	SBERBANK d.d.	78427478595	839.976	100	osigurano

4. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 30.09.2022. godine.

red.br.	pozicija	iznos
1	Materijalna imovina	175.892
2	Potraživanja od kupaca	3.165.575
3	novac na računu	
4	Ostala potraživanja	
	ukupno likvidna imovina	3.341.467
1	obveze prema fin. Institucijama	2.778.645
2	obveze prema dobavljačima	1.802.785
3	obveze prema državi	427.127
	ukupno obveze	5.008.557
	manjak likvidnih sredstava	-1.667.090

Manjak likvidnih sredstava na dan 30.09.2022. godine prema bilančnim pozicijama iznosi 1.667.090 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

5. 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.

Tablica 1: Financijsko restrukturiranje

Vjerovnik	Visina tražbine	Prijedlog izmirenja	Struktura
Vjerovnici	5.008.557	Otpis kamata i otplata 1+5	
ukupno obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku	5.008.557		100,00%
Razlučni vjerovnici	839.976		
Prioritetne tražbine	0,00	prioritetno	
UKUPNO	4.168.557		
SVEUKUPNO	5.008.557		

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 prema vjerovnicima:

- Dug prema vjerovnicima na dan 30.09.2022. godine iznosi 4.168.557 kn. Predlaže se otpis eventualno zaračunatih kamata dok će se preostala tražbina otplatiti u roku od 60 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.
- Razlučni vjerovnici: navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojoj vjerovnik ima razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se isti način namirenja kao i za neosigurane vjerovnike.

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 u iznosu od preko 1.800.000,00 kn. Kroz mjere operativnog restrukturiranja, odnosno smanjenja troškova za zaposlenike i leasing rate očekuje se financijsko rasterećenje. Sve ovo omogućit će tvrtci lakše vraćanje ostatka obveza.

- Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze pretvoriti u dugoročne obveze.

red.br.	pozicija	iznos
1	Materijalna imovina	175.892
2	Potraživanja od kupaca	500.899
3	novac na računu	1.800.000
4	Ostala potraživanja	
	ukupno likvidna imovina	2.476.791
1	obveze prema financijskim inst.	485.456
2	obveze prema dobavljačima	581.956
3	obveze prema državi	521.117
	ukupno obveze	1.588.529
	višak likvidnih sredstava	888.262

6. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Osim financijskog restrukturiranja tvrtke KARUSEL PROMO d.o.o. u predstečajnom postupku, čime će se obveze društva reprogramirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, tvrtka planira poduzeti i slijedeće mjere operativnog restrukturiranja:

- Optimizacija broja zaposlenih

Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti jednog djelatnika u administraciji i naplati potraživanja te jednog djelatnika u prodaji. Tvrtka planira dodatno zaposliti 4 djelatnika u naredne četiri poslovne godine.

- Optimizacija radnih procesa

Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (osnovna sredstva, nabava, administracija...) i povećanje efikasnosti radne snage. Planira se maksimalno angažiranje vanjskih suradnika za ispunjenje potpisanih ugovora sa naručiteljima čime ćemo minimalizirati tekuće troškove, a zadržati razinu prihoda.

- Novi izvori prihoda

Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge.

- Povećanje profitabilnosti

Smanjenje zakupa – aktivno traženje smanjenja iznosa trenutnog zakupa poslovnih prostora u kojima se odvija poslovanje, traženje novog prostora koji bi bio jeftiniji

Traženje alternativnih dobavnih lanaca za potrebe proizvodnje, a koji bi bili jeftiniji od postojećih.

- **Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje**

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 379.358,00 kn, u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje uz sigurnu naplatu potraživanja.

r.b.	Opis	Iznos
1.	Povećanje profitabilnosti kroz optimizaciju broja zaposlenih	339.358,00
2.	Povećanje profitabilnosti kroz optimizaciju radnih procesa	40.000,00
	UKUPNO	379.358,00

7. 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 djelatnost kojom 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 i 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.

Projekcija poslovanja (2023. - 2027.)

Planirani prihod

r.b.	Opis	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Redovni prihod	4.253.293	4.338.359	4.425.126	4.513.629	4.603.901
	Ukupno prihod	4.253.293	4.338.359	4.425.126	4.513.629	4.603.901

Planirani troškovi poslovanja

r.b.	Opis	2023	2024	2025	2026	2027
1.	troškovi materijal i sirovine	1.633.800	1.748.166	1.870.538	2.001.475	2.141.579
2.	trošak zaposlenika	531.600	531.600	607.500	607.500	607.500
3.	ostali troškovi	248.800	266.216	284.851	304.791	326.126
4.	vanjski troškovi	300.000	321.000	343.470	367.513	393.239
	Ukupni troškovi	2.714.200	2.866.982	3.106.359	3.281.279	3.468.443

Projekcija računa dobiti i gubitka

r.b.	Opis	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Prihod	4.253.293	4.338.359	4.425.126	4.513.629	4.603.901
2.	Rashod	2.714.200	2.866.982	3.106.359	3.281.279	3.468.443
3.	Dobit prije oporezivanja	1.539.093	1.471.377	1.318.767	1.232.350	1.135.458
4.	Porez na dobit	184.691	176.565	158.252	147.882	136.255
5.	Neto dobit	1.354.402	1.294.812	1.160.515	1.084.468	999.203

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti. Tvrtka prihode za 2023. godinu temelji na opisanom modelu u dijelu plana operativnog restrukturiranja. Troškovi plaća su fiksni kroz trajanje restrukturiranja po zaposleniku, odnosno u apsolutnom iznosu rastu u trećoj godini za jednog novozaposlenog djelatnika, dok ostali troškovi rastu po stopi od 7% godišnje. Isto tako iako su ostali troškovi poslovanja operativnim restrukturiranjem smanjeni, bitno rastu vanjski troškovi obzirom da će se zbog smanjenja broja zaposlenih dio radnih procesa prebaciti na vanjske partnere.

U 2023. 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, troškovi najмова i održavanja vozila i ostali osnovni troškovi nužni za poslovanje.

Za usporedbu smo naveli visinu troškova prije predstečajne nagodbe i restrukturiranja kako bi naglasili efekte operativnog restrukturiranja nakon predstečajne nagodbe na smanjenje troškova i posljedično na ukupnu profitabilnost.

Opis	Prije predstečaja	Nakon
Plaće	46.000,00	12.300,00
Tel, int, cloud	9.300,00	500,00
Najam nekretnina	10.800,00	2.500,00
Leasing	5.860,00	0
Gorivo i održavanje	8.640,00	0
Materijal za čišćenje htz	3.700,00	500,00
Uredski troškovi	6.300,00	500,00
Pošta	35,00	0
Usluge dostave	1.070,00	350,00
Grafičke usluge	2.677,98	500,00
Reprezentacija	1.700,00	0
Usluge tekućeg održavanja	7.500,00	750,00
Održavanje IT	2.500,00	350,00
Knjigovodstvene usluge	2.500,00	1000,00
Režije	3.500,00	1000,00
Banka (internet bankarstvo)	1.100,00	500,00
Troškovi uk.	113.182,98	20.750,00

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 31.12.2027. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

r.b.	NAZIV POZICIJE	30.09.2023.	31.12.2027.
1.	obveze prema fin. Institucijama	2.778.645	0,00
2.	obveze prema dobavljačima	1.802.785	122.998
3.	obveze prema državi	427.127	108.815
	UKUPNO	5.008.557	231.813

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

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

Prijedlog predstečajnog postupka:

- Dug prema vjerovnicima na dan 30.09.2022. godine iznosi 5.008.557 kn. Predlaže se otpis eventualno zaračunatih kamata dok će se preostala tražbina otplatiti u roku od 60 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.

Red br.	NAZIV	OIB	IZNOS	UDIO	ZA OTPLATU
	VJEROVNICI				
1.	RH, MF, Porezna uprava	18683136487	427.127,76	10,25	427.127,76
2.	HP Hrvatska pošta d.d.	87311810356	46.368,39	1,11	46.368,39
3.	IIAMAG-BICRO	25609559342	1.003.255,59	24,07	1.003.255,59
4.	A1 HRVATSKA d.o.o. - VIP	29524210204	44.066,10	1,06	44.066,10
5.	AC BEDEKOVIĆ D.O.O.	2342878171	16.632,57	0,40	16.632,57
6.	Auto centar Baumgartner d.o.o.	81222864780	8.735,24	0,21	8.735,24
8.	AUTO LORIS d.o.o.	57374109136	1.587,68	0,04	1.587,68
9.	AUTO SPED obrt za prijevoz i autoelektriku vl. Igor Vuković	47731842392	5.510,50	0,13	5.510,50
10.	AVI d.o.o.	32393124739	147.325,00	3,53	147.325,00

11.	Allianz Hrvatska d.d.	23759810849	585,00	0,01	585,00
12.	Bar d.o.o.	82698464257	327,28	0,01	327,28
13.	BARBAROSA d.o.o.	52984108243	0,02	0,00	0,02
14.	Biba Šetland d.o.o.	65451834971	935	0,02	935
15.	Bisnode d.o.o.	10235106723	520,84	0,01	520,84
16.	Croatia osiguranje d.d.	26187994862	771,73	0,02	771,73
17.	Croatiašped d.o.o.	90910530135	12,5	0,00	12,5
18.	Crodux derivati d.o.o.	865396224	1198,5	0,03	1198,5
19.	DTS Koprivnica d.o.o.	73457193605	9196,88	0,22	9196,88
20.	Damir Kućec, obrt za knjigovodstvene i informtičke	36493438873	11.158,75	0,27	11.158,75
21.	E-Plus d.o.o.	93923226222	1.999,00	0,05	1.999,00
22.	E.ON ENERGIJA d.o.o. (rwe energija)	81103558092	9.238,67	0,22	9.238,67
23.	E.ON PLIN d.o.o.	14555304503	6.018,69	0,14	6.018,69
24.	ENTER KOPRIVNICA D.O.O.	74249041153	875	0,02	875
25.	Euroherc d.d.	22694857747	16.404,91	0,39	16.404,91
26.	Elektronički računari d.o.o.	42889250808	900,00	0,02	900,00
27.	FINA Financijska agencija	85821130368	4.670,00	0,11	4.670,00
28.	FOKUS d.o.o.	59082812808	452.466,16	10,85	452.466,16
29.	Gigant d.o.o.	78816235779	8.145,52	0,20	8.145,52
30.	Grad Ilok	83038408398	112,50	0,00	112,50
31.	Grafička kultura DTS d.o.o.	55129680475	13.311,25	0,32	13.311,25
32.	Graphic Center d.o.o.	49047414478	56,23	0,00	56,23
33.	HEP - operater distribucijskog sustava	46830600751	579,21	0,01	579,21
34.	Hrvatski telekom d.d.	81793146560	4.482,97	0,11	4.482,97
35.	Hangar 18 d.o.o.	2788751328	39.264,13	0,94	39.264,13
36.	Igepa - plana	32642260178	306,80	0,01	306,80
37.	IMPACT DESIGN , obrt za dizajn i prom. i usl. Vl. Filip Žigolić	38763959989	250	0,01	250
38.	KC VODE d.o.o.	20998990299	15,51	0,00	15,51
39.	KO-AK D.O.O.	25918300460	536,25	0,01	536,25
40.	KOM-ILOK d.o.o.	31574808968	58,75	0,00	58,75
41.	Komunalac d.o.o.	41412434130	1.726,43	0,04	1.726,43
42.	KONCEPT PUTOVANJA d.o.o.	66127107527	1.283,75	0,03	1.283,75
43.	KOPRIVKOV SVIJET	89287181727	500	0,01	500
44.	LANER d.o.o.	14321023137	9.603,68	0,23	9.603,68
45.	Maršić d.o.o.	22879351926	888,75	0,02	888,75
46.	MD agro trgovina i usluge j.d.o.o.	52220293390	5.321,00	0,13	5.321,00
47.	MEDIA PLUS, obrt za usluge vl. Tanja Jukić	33468871100	53.329,59	1,28	53.329,59
48.	MEDIA PROMO PLUS D.O.O.	80737461510	771.005,00	18,50	771.005,00
49.	MOTRON DOO	50851435142	22.390,00	0,54	22.390,00

50.	Nova Style j.d.o.o.	23009846072	21.196,25	0,51	21.196,25
51.	Overseas Trade d.o.o.	19407280555	1.737,50	0,04	1.737,50
52.	PODRAVINA EXPRESS TOURS - PRIJEVOZ PUTNIKA	87146504869	434,75	0,01	434,75
53.	PRO ADVISORY d.o.o.	74117426987	34.375,00	0,82	34.375,00
54.	RADIO DRAVA d.o.o.	22549415829	3.696,25	0,09	3.696,25
55.	RECOM - proizvodnja, trgovina i zastupanje d.o.o.	18432368449	312.861,42	7,51	312.861,42
56.	REKLAM, obrt za usluge vl. Denis Draksler	96657491000	60.264,34	1,45	60.264,34
57.	ROBI obrt za poslovne usluge i proizvodnju vl. Robi Šošarić	78550488634	556,12	0,01	556,12
58.	SBERBANK DD	78427478595	173.838,00	4,17	173.838,00
59.	Societas Leonina d.o.o. - Calypso pub	521985515	2.088,00	0,05	2.088,00
60.	SPORT DOLENEC, trgovina sportskom opremom	49158172282	4.468,80	0,11	4.468,80
61.	SETCOR d.o.o.	69149293370	411,76	0,01	411,76
62.	Trans Logistika	67223611062	1.603,97	0,04	1.603,97
63.	WEBSTER obrt za računalno programiranje vl. Matija Peić	6756502230	6.000,00	0,14	6.000,00
64.	ZAGREBAČKA BANKA DD	92963223473	387.509,92	9,30	387.509,92
65.	ZAGREBINSPEKT d.o.o.	82752153530	6375	0,15	6375
66.	ZONA TRI d.o.o.	80146610447	109,69	0,00	109,69
UKUPNO			4.168.581,85	100,00	4.168.581,85

- Razlučni vjerovnici: navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti namiriti iz imovine na kojoj vjerovnik ima razlučno pravo. U slučaju da se vjerovnici koji imaju razlučno pravo odreknu prava na odvojeno namirenje, predlaže se isti način namirenja kao i za neosigurane vjerovnike.

9. ROKOVI ZA DOBROVOLJNO ISPUNJENJE

Vjerovnici su svrstani u istu skupinu:

- Predlaže se otpis eventualno zaračunatih kamata dok će se preostala tražbina otplatiti u roku od 60 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.

10. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

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

- 1) Administrativni troškovi - 10.000 kn
- 2) Operativni troškovi restrukturiranja - 10.000 kn
- 3) Ostali troškovi – 7.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procjenjuju se na 27.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke KARUSEL PROMO d.o.o. za 2023. - 2027. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke KARUSEL PROMO d.o.o. dana 03.11.2022. godine.

KARUSEL PROMO d.o.o.
Romano Rozman , direktor

**KARUSEL
PROMO**
d.o.o. HR1111111111

