13

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja (2017.-2021.)

OPTISOL

OPTIČKI CENTAR

Sadržaj

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNE NAGODBE

   OPĆI PODACI

   1.1.1. Predmet poslovanja

   1.1.2. Uprava tvrtke

   1.1.3. Vlasnička struktura

   1.1.4. Operativno poslovanje i tržišna situacija

   1.1.5. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje postupka predstečajne nagodbe

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA
4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA
5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA
7. PRIJEDLOG PREDSTEČAJNE NAGODBE
8. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA
9. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM U SLUČAJU STEČAJA

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNE NAGODBE

Opći podaci

Naziv: Optisol d.o.o.

Sjedište: Jadranski trg 1, 51000 Rijeka

OIB: 21188668743

Osnivanje: odluka o osnivanju od 2008. god.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osobe ovlaštene za zastupanje: Nikola Pavičević, OIB: 64446393232, Moše Albaharija 14 51000 Rijeka i Pavle Pavičević OIB: 59168299790, Josipa Lenca Spodolčeva 1/D

Broj zaposlenih na dan 20.12.2016. godine: 11

1.1.1. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za slijedeće djelatnosti:

* Kupnja i prodaja robe
* Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
* Proizvodnja i obrada ostalog stakla, uključujući i tehničku robu od stakla
* Proizvodnja optičkih instrumenata i fotografske opreme - proizvodnja naočala
* Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
* Poslovi reeksporta, malogranični promet, franshizing, lohn poslovi oplemenjivanja robe (obrada, dorada, prerada)
* Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
* Promidžba (reklama i propaganda)

* Prodaja robe sa carinskih i konsignacijskih skladišta, održavanje uvezene robe i vršenje servisnih usluga

* Poslovanje nekretninama

* Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina

* Stručni nadzor građenja

* Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo

* Zastupanje stranih pravnih osoba

* Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka, pružanje usluga smještaja te pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu (u prijevoznim sredstvima, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)

* Javni linijski i povremeni prijevoz putnika u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu

* Javni prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu

* Skladištenje robe

* Turističke usluge u posebnim oblicima turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, wellness, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, športskom, golf-turizmu, športskom iil rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu, športskom ribolovu na slatkim vodama kao dodatna djelatnost u uzgoju morskih i slatkovodnih riba, rakova i školjaka i dr.

* Ostale turističke usluge: iznajmljivanje pribora i opreme za šport i rekreaciju, kao što su sandoline, daske za jedrenje, bicikli na vodi, suncobrani, ležaljke i sl.

* Turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti (skijanje, ronjenje, jedrenje, jahanje, gorsko-planinsko vođenje, splavarenje, uključujući i rafting, vožnju kanuima i dr. sličnim plovilima, padobransko jedrenje (paragliding), skakanje s užetom (bungee-jumping)

1.1.2. Uprava tvrtke

Direktor tvrtke je Pavle Pavičević i Nikola Pavičević koji tvrtku zastupaju samostalno i pojedinačno, te Društvo nema Nadzorni odbor.

1.1.3. Vlasnička struktura

U nastavku je tablični i grafički prikaz vlasničke strukture tvrtke Optisol d.o.o. Nakon mjera restrukturiranja ista se neće mijenjati.

VLASNIK	%	Nominalna vrijednost u HRK
Palve Pavičević	50,00	10.000,00
Nikola Pavičević	50,00	10.000,00



Vlasnička struktura prije i poslije restrukturiranja

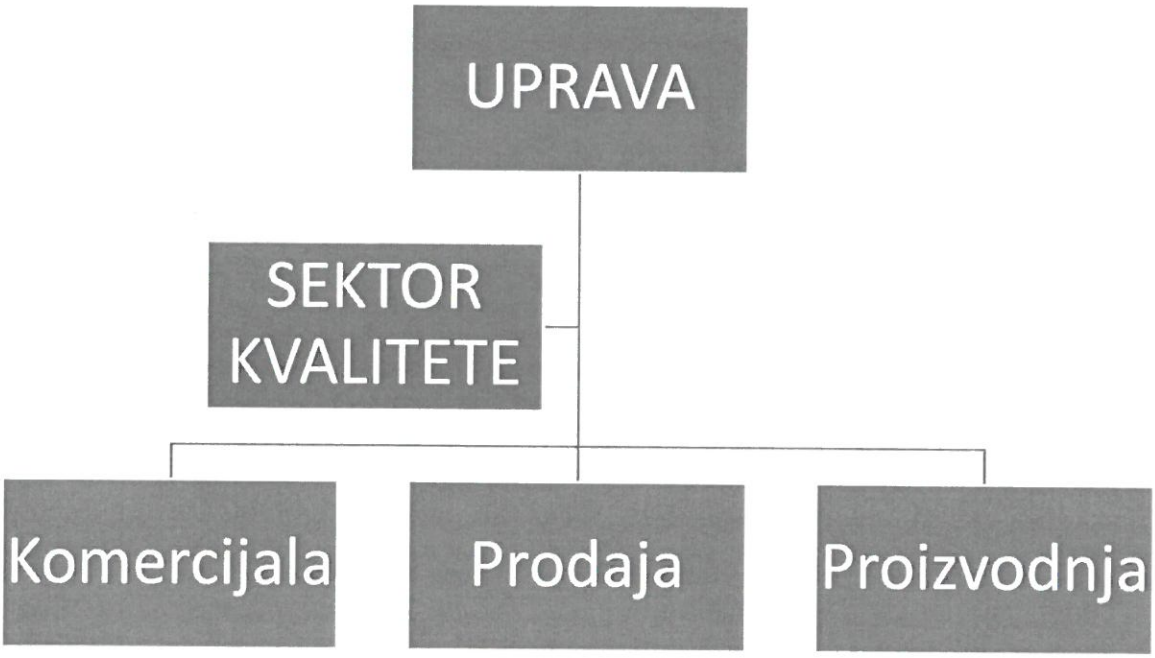
1.1.4. Analiza zaposlenih

Društvo na dan 20.12.2016. ima 11 zaposlenih. Napravljena je detaljna analiza zaposlenih i njihove učinkovitosti koja je pokazala da tvrtka, uz postojeće resurse (objekti, oprema, infrastruktura) ima stvarnu potrebu za ukupno 3 (+ 2 na porodiljnom) zaposlenih te da je taj broj radnika, dovoljan za učinkovitu organizaciju rada i pružanje usluga pružanja logistike za dva Društva koja su u vlasništvu osnivača Optisol d.o.o.

Trenutni broj zaposlenih je rezultat dugogodišnje neprilagodbe unutarnjih organizacijskih funkcija tržišnim promjenama. Nakon mjera restrukturiranja planiraju temeljem realne organizacijske sheme prikazane u nastavku i učinkovite selekcije (usklađivanje karakteristika pojedinca sa zahtjevima radnog mjesta) otpustiti i zbrinuti višak zaposlenih.

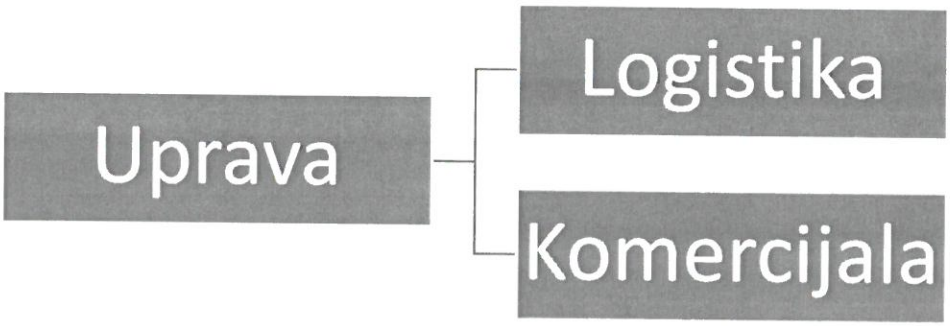
U nastavku su 2 grafička prikaza – struktura zaposlenih po dobi i struktura zaposlenih po obrazovanju, te organizacijske sheme prije i poslije mjera restrukturiranja. Organizacijsku shemu prije restrukturiranja sačinjavala je Uprava, te tri sektora (proizvodni, komercijalni i financijsko-administrativni) sa ukupno 4 sistematizirana radna mjesta na kojima je trenutno zaposleno 9 radnika. Organizacija i sistematizacija radnih mjesta nakon restrukturiranja obuhvaća ukupno 3 zaposlena.

Shema 1. Trenutna struktura zaposlenih



Upravu čine sami osnivači i vlasnici Pavle Pavičević i Nikola Pavičević. Komercijala se sastoji od nabave i logistike koja zapošljava 2 djelatnika dok su u sektoru prodaje zaposlene 4 osobe. U proizvodnji gdje se pri tome misli na proizvodnju usluga u području vida zaposlene su 2 osobe – doktor oftamolog sa dugogodišnjim iskustvom i Patricija (što je ona nominalno?). Sektor kvalitete čini 1 osobe koja obavlja poslove slaganja i pripreme okvira za naočale a ujedno i zadužena sa kvalitetu samih proizvoda prvenstveno staklo za naočale kao i podešavanje potrebama pacijenata te 2 djelatnika su na porodiljnom dopustu.

Shema 2. Struktura zaposlenih nakon restrukturiranja



Nakon restrukturiranja zaposlenici iz sektora kvalitete biti će premješteni u novo poduzeće Optimax d.o.o. kao i osoba iz proizvodnje usluga dok će osoblje iz prodaje također biti premješteno na novo radno mjesto komercijala i prodaja u poduzeću Optimax d.o.o.

Nakon restrukturiranja poduzeća Optisol d.o.o. poduzeće će sačuvati 3 radna mjesta koja će biti usmjerena na upravljanje poduzećem Optisol d.o.o. i to upravljanje imovinom društva, brigom o bazi podataka, upravljanje software-om te postojećim pacijentima kako bi se zadržala briga o evidentiranim korisnicima oftamoloških usluga.

Osobe će biti zadužene za servisiranje i logistiku preostala dva društva koje vlasnik ima u vlasništvu ali i iznajmljivanje opreme koje posjeduje a koje će biti namijenjeno iznajmljivanju.

1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija

Trgovačko društvo Optisol d.o.o. nastalo je 1993. godine kao spoj dugogodišnjeg iskustva vlasnika i prepoznatljivosti osnivača u području oftomalogije. Tvrtka se bavi proizvodnjom optičke opreme i pružanje usluga pregleda vida.

Prosječno godišnje tvrtka pruži usluge preko 4.000 pacijenata. U skadu sa vlastitim mogućnostima surađuju sa zdravstvenim institucijama na unapređenju znanja i tehnologije u području oftamologije kako bi omogućili kontinuirane količine i kvalitetu i kako bi svojom dostupnošću tijekom cijele godine osigurali maksimalnu vrijednost za novac svojim kupcima.

Davne 1989. godine osnovano je prvo trgovačko društvo iz područja oftamologije Soleko Est d.o.o. koje je bilo specijalizirano za razvoj kontaktologije u Hrvatskoj proizvodeći tvrde i kisik

propusne kontaktne leće te vlastite proizvode komercijalizira u Hrvatskoj ali i na cijelom teritoriju bivše Jugoslavije.

Optisol d.o.o. za trgovinu i usluge je trgovačko društvo koje se bavi trgovinom na malo novom robom u specijaliziranim prodavaonicama – okvirima za naočale, sunčanim naočalama i ostalom opremom. Nastalo je iz obiteljskog obrta Optisol, koji je s radom započeo još prije više od 20 godina i zapošljavalo u prosjeku preko 20 ljudi.

Pored tvrtke Optisol obitelj Pavičević osnovala je i tvrtku Soleko Est d.o.o. za proizvodnju I trgovinu kontaktnim lećama i solucijama koje je osnovano 24. svibnja 1990.

Danas je tvrtka Optisol zajedno sa povezanim poduzećima jedno od renomiranih riječkih poduzeća čija je uska specijaliziranost vezana uz oftamološke preglede i sva potrebna pomagala uključujući i prodaju sunčanih naočala, kontaktnih leća i druge popratne opreme vezane uz vid i oči.

Tvrtka posjeduje dugogodišnje iskustvo (preko 20 godina) I tehnologiju koja je u međuvremenu dosegla zavidnu razinu kako bi održala svoju konkurentsku prednost u odnosu na konkurenciju.

Djelatnosti i razvoj/prodaja razvijaju se na dnevnoj bazi unutar tvrtke zahvaljujući specijaliziranom osoblju ali i samom vlasniku koji je cijeli svoj život usmjerila na zanstveno-istraživačku aktivnost u području kontaktologije I srodnih djelatnosti.

Optisol d.o.o. pružat će usluge logistike u smislu zajedničke nabave i prodaje za dva društva čiji je vlasnik ujedno i vlasnik Optisola d.o.o. a zbog svojih kontakata, dobre prodajne mreže, dugogodišnjeg poznanstva sa dobavljačima te vlastitog softvera koji su razvili za potrebe poslovanja u oftamologiji brinut će o stvaranju i jačanju baze pacijenata te raditi na uspostavi jače i bolje suradnje sa zdravstvenim ustanovama sa područja RH.

S obzirom na 20 godišnje iskustvo u ovoj branši nastojat će se profilirati kao uslužno-servisni centar koji će pravovremeno i kvalitetno opskrbljivati dva prodajna mjesta kako bi se postigla bolja i veća kvaliteta usluge koju nude svojim klijentima.

Iako tvrtka ima značajne kapacitete u vidu opreme, iskustva i znanja te stručnjake u području oftamoloških znanosti ali, na žalost, dugogodišnje ulaganje u prostor koji je bio u najmu rezultiralo je nepriznavanjem vlastitih ulaganja čime je tvrtka oštećena za preko 2,5 mil.HRK

s jedne strane dok s druge strane iznadprosječno visoki troškovi najma koji nisu pratili tržišna kretanja dovelo je do toga da je sva energija i poslovna snaga bila usmjerena na rješavanje imovinsko-pravnih poslova što je uzrokovalo i pad poslovanja odnosno nemogućnost ostvarivanja maksimuma od postojećih kapaciteta.

Prethodno dva navedena razloga uzrokom su problema s obrtnim sredstvima i nemogućnost daljnjeg ulaganja u prodaju i marketing. U svom dosadašnjem radu stekli su veliki ugled među poslovnim partnerima te su se profilirali kao respektabilan partner. Osim što imaju zavidan ugled kod svojih poslovnih partnera tvrtka ima dobre odnose i sa svojim dobavljačima jer je unatoč problemima nastavljena opskrba materijalom nužnim za redovno poslovanje.

Zaključak je da tvrtka Optisol d.o.o. ima veliki potencijal u obliku znanja, opreme i tržišnog ugleda, no i dugogodišnje imovinsko-pravne probleme u vidu nepriznavanja vlastitih ulaganja i iznimno visoke cijene najma koje nije uspjelo rezultirati nastavkom obavljanja redovne djelatnosti već je Društvo primoreno nastaviti poslovanje u drugim poslovnim prostorima a istovremeno čekati razrješenje pravne zavrzlame koje može donijeti i ogromna sredstva čime bi se riješila sva dugovanja koje Društvo ima.

Uprava je stoga pokrenula proces restrukturiranja korz predstečajnu nagodbu s naglaskom na optis dijela duga, reorganizacijom poslovanja i novom organizacijskom strukturom zaposlenih, omogućit će Optisolu povratak na vrh optičkih centara u Primorsko-goranskoj županiji ali i šire.

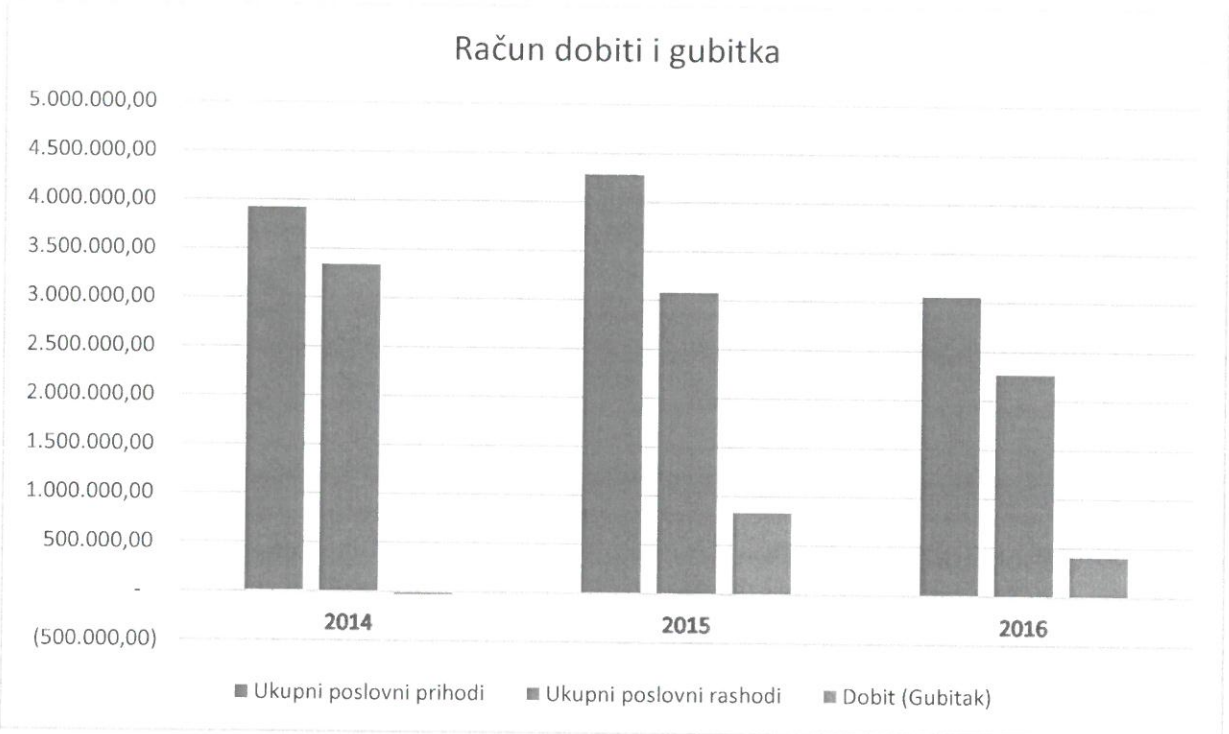
Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka (31.12.2016.) u nastavku, dok grafički prikaz pokazuje ostvarene rezultate poslovanja.

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka 2014-2016

Račun dobiti i gubitka	2014	2015	2016	2016/2015
Prihodi od prodaje	3.839.770,00	3.796.673,00	2.678.853,61	- 29,44
Ostali prihodi	82.827,00	489.481,00	375.957,12	- 23,19
Ukupni poslovni prihodi	3.922.597,00	4.286.154,00	3.054.810,73	- 28,73
Troškovi prodane robe	1.421.623,00	1.337.756,00	1.060.160,21	- 20,75
Troškovi sirovine i materijala	22.727,00	34.993,00	19.282,85	- 44,90
Ostali vanjski troškovi	662.142,00	666.479,00	127.693,82	- 80,84

Troškovi zaposlenih	661.692,00	589.548,00	960.594,33	62,94
Ostali poslovni rashodi	576.992,00	451.642,00	99.073,19	- 78,06
Ukupni poslovni rashodi	3.345.176,00	3.080.418,00	2.266.804,40	- 26,41
EBITDA	577.421,00	1.205.736,00	788.006,33	- 34,65
EBITDA marža	14,72	28,13	25,80	- 8,30
Vrijednoso usklađivanje	-	-	33,69	
Amortizacija	260.388,00	124.113,00	124.113,16	0,00
EBITD	317.033,00	1.081.623,00	663.859,48	- 38,62
Financijski prihodi	50.125,00	44.064,00	1,22	- 100,00
Financijski rashodi	395.730,00	78.236,00	252.290,87	222,47
Neto financijski rezultat	- 345.605,00	- 34.172,00	- 252.289,65	638,29
Izvanredni prihodi	-	-	-	
Izvanredni rashodi	-	-	-	
Neto izvanredni rezultat	-	-	-	
Dobit (Gubitak) prije	- 28.572,00	1.047.451,00	411.569,83	- 60,71
Porez na dobit		209.490,00	-	- 100,00
Dobit (Gubitak)	- 28.572,00	837.961,00	411.569,83	- 50,88

Graf 1. Analiza poslovanja 2014-2016



U nastavku prikazujemo komparaciju obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca.

Tablica 2. Bilanca poduzeća optisol 2014.-2016.

BILANCA	2014	2015	2016	2016./2015.
	Kune	Kune	Kune	Kune
AKTIVA				
A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	**0**	**0**	0	0
B. DUGOTRAJNA IMOVINA				
1. Izdaci za razvoj	0	0	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softwer i ostala prava	1.738.170	1.762.888	1.790.386	1,56
3. Goodwill	0	0	0	
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0		
5. Nematerijalna imovina u priprema	0	0		
6. Ostala nematerijalna imovina	0	0		
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	**1.738.170**	**1.762.888**	**1.790.386**	**1,56**
1. Zemljište	0	0		
2. Građevinski objekti	0	0		
3. Postrojenja i oprema	163.711	118.758	70.251	-40,85
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	425.213	406.070	370.166	-8,84
5. Biološka imovina	0	0		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	0	0		
7. Materijalna imovina u pripremi	2760	0		
8. Ostala materijalna imovina	36.760	293.128	285.757	-2,51
9. Ulaganje u nekretnine	0	0		
II. MATERIJALNA IMOVINA	**628.444**	**817.956**	**726.174**	**-11,22**
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0	0	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0	0	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	257.287	0	0	
4. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0	0	
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	63400	0	0	
6. Vlastite dionice i udjeli	0	0	0	
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0	0	
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	**320.687**	**0**	**0**	

1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0	0	
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	0	0	0	
3. Ostala potraživanja	3.226	0	3.226	
IV. POTRAŽIVANJA	**3.226**	**0**	3.226	
UKUPNO DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (B)	**2.690.527**	**2.580.844**	**2.519.786**	**-2,37**
	2014	**2015**	**2016**	**0,05**
	Kune	Kune		
C. KRATKOTRAJNA IMOVINA				
1. Sirovine i material	0	0	0	
2. Proizvodnja u tijeku	0	0	0	
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	0	0	0	
4. Gotovi proizvodi	0	0	0	
5. Trgovačka roba	1249004	1197411	1.182.705	-1,23
6. Predujmovi za zalihe	7.694	0	0	
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	0	0	0	
I. ZALIHE	**1.256.698**	**1.197.411**	**1.182.705**	**-1,23**
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0		
2. Potraživanja od kupaca	1.525.742	1.820.005	1.552.885	-14,68
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0	0	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0	0	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	88.444	0	202.787	
6. Ostala potraživanja	1.215	0	8.439	
II. POTRAŽIVANJA	**1.615.401**	**1.820.005**	**1.764.111**	**-3,07**
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0	0	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	680.335	0	1.914.948	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	0	899.164	257.287	-71,39
4. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0	0	
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	66.913	0	3.226	
6. Vlastite dionice i udjeli	0	0	0	
7. Ostala financijska imovina	0	0	0	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	**747.248**	**899.164**	**2.175.462**	**141,94**
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	**20.416**	**16.888**	**25.702**	**52,19**
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA (C)	**3.639.763**	**3.933.468**	**5.147.979**	**30,88**
D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	**0**	**0**	0	

E. UKUPNO AKTIVA	**6.330.290**	**6.514.312**	**7.667.764**	**17,71**
F. IZVANBILANČNI ZAPISI	**0**	**0**	**0**	**0**
BILANCA	**2014**	**2015**	2016	2016/2015
	Kune	Kune	Kune	Kune
PASIVA				
A. KAPITAL I REZERVE				
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	**83.277**	**83.277**	**83.277**	**0,00**
II. KAPITALNE REZERVE	**241.004**	**241.004**	**241.004**	**0,00**
1. Zakonske rezerve	0	0	0	
2. Rezerve za vlastite dionice	0	0	0	
3. Statutarne rezerve	0	0	0	
4. Ostale rezerve	0	0	0	
III. REZERVE IZ DOBITI	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	**0**	**0**	**0**	**0**
1. Zadržana dobit	271.453		0	
2. Preneseni gubitak	-2.472.457	-2.229.547	-857.815	-61,53
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	**-2.201.004**	**-2.229.547**	**-857.815**	**-61,53**
1. Dobit poslovne godine	0	1.047.451	411.570	-60,71
2. Gubitak poslovne godine	-28.572	0	0	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	**-28.572**	**1.047.451**	**411.570**	**-60,71**
UKUPNO KAPITAL I REZERVE (A)	**-1.905.295**	**-857.815**	**-121.964**	**-85,78**
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0	0	
2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0	0	
3. Druga rezerviranja	1.220.000	1.350.000	1.350.000	0,00
B. REZERVIRANJA	**1.220.000**	**1.350.000**	**1.350.000**	**0,00**
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0	0	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	500	24.225	0	-100,00
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	3.565.369	3.005.871	2.720.903	-9,48
4. Obveze za predujmove	0	0	0	
5. Obveze prema dobavljačima	0	0	0	

6. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0	0	
7. Ostale dugoročne obveze		0	0	
C. DUGOROČNE OBVEZE	**3.565.869**	**3.030.096**	**2.720.903**	**-10,20**
BILANCA	**2014**	**2015**	**2016**	**2016./2015.**
	Kune	Kune		Kune
PASIVA				
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	84.491	0	-100,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	684.302	0	0	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	16.049	173.288	22.236	-87,17
4. Obveze za predujmove	5.380	0	0	
5. Obveze prema dobavljačima	2.423.640	2.183.306	1.987.985	-8,95
6. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0	0	
7. Obveze prema zaposlenicima	70.535	33.467	126.043	276,62
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	238.276	503.492	883.027	75,38
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0		
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0		
11. Ostale kratkoročne obveze	11.534	13.987	699.535	4.901,32
D. KRATKOROČNE OBVEZE	**3.449.716**	**2.992.031**	**3.718.826**	**24,29**
E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	**0**	**0**	**0**	**0**
F. UKUPNO PASIVA	**6.330.290**	**6.514.312**	**7.667.764**	**17,71**
G. IZVANBILANČNI ZAPISI	**0**	**0**	**0**	**0**

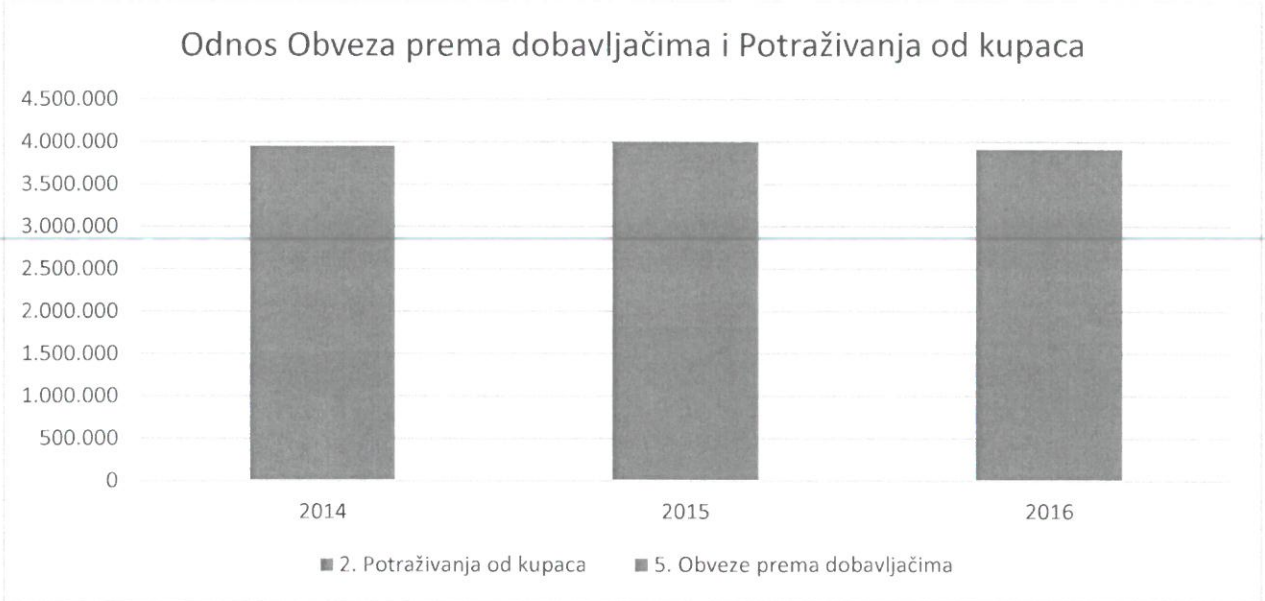
Bilanca prikazuje stanje tvrtke u 2016. godini i to kroz materijalnu imovinu, financijsku imovinu, obveze (dugovanje), kapital. Tvrtka na dan 31.12.2016. godine ima dugotrajnu materijalnu imovinu u iznosu od **2.519.786** HRK i to u nematerijalnoj imovini (softver), materijalnoj imovini postrojenja i oprema te alati i sitan inventar što će reći da je društvo značajna sredstva uložilo u vlastitu dugotrajnu imovinu međutim značajna ulaganja koja su financirana iz dugoročnih kredita bila su namijenjena ulaganju u prostor (tuđe vlasništvo) koje je sad predmet spora.

Upravo ovo ulaganje s jedne strane dovelo je do prevelikog kreditnog opterećenja Društva jer se uložilo u podizanje vrijednosti imovine koja je u tuđem vlasništvu (objekt) dok je s druge strane ista ulaganja nisu priznata kao ulaganje te je visina najma ostala iznad svih

tržišnh uvjeta što je kulminiralo nedostatkom likvidnih sredstava za jačanje poslovanja ali i nemogućnost podmirenja dospjelih obveza prvenstveno poreznih davanja.

U nastavku prikazujemo komparaciju obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca.

Graf 2. Komparacija obveza i potraživanja



U nastavku prikazujemo sažetak poslovanja tvrtke kroz razdoblje od 2014. do 2016. godine.

Tablica 3. Sažetak poslovanja Optisol d.o.o.

Opis/god.	2014	2015	2016
Broj članova uprave	2	2	2
Broj zaposlenih (broj zaposlenih na temelju sati rada)			
Ukupni prihodi	3.972.722	4.330.218	3.054.812
Ukupni rashodi	4.001.294	3.282.767	2.643.208
EBITDA	577.421	1.205.736	788.006
EBIT	317.033	1.081.623	663.859
EBT (Bruto dobit)	-28.572	1.047.451	411.570
Porez na dobit	-	-	-
Dobit nakon oporezivanja (neto dobit)	-28.572	1.047.451	411.570
Novac	20.416	16.888	25.702
Potraživanja od kupaca	1.525.742	1.820.005	1.552.885

Obveze prema dobavljačima	2.423.640	2.183.306	1.987.985

Pregled prihoda i rashoda kroz promatrano razdoblje pokazuje da tvrtka Optisol d.o.o. u 2014. godini imala je ukupne prihode manje u odnosu na rashode međutim imala je pozitivan EBITDA tj. dobit bez amortizacije, poreza i kamata bila je u 2014. god. 577.421 HRK dok je u 2015. godini ona iznosila 1.205.736 HRK a 2016. godine 788.006 HRK.

Naplata potraživanja je usporena dok su obveze prema dobavljačima bile manje što nije objektivan prikaz jer trgovačko društvo Optisol d.o.o. nije zavodilo u svojim poslovnim knjigama obveze s osnova najma prostora koje su godišnje iznosile 1.964.171,76 HRK (sa PDV-om). Zbog nemogućnosti evidentiranja troškova najma (Najmodavac nije fakturirao najamninu zbog raskida Ugovora o najmu) Optisol d.o.o. iste je prikazao kroz druga rezerviranja u Bilanci koje su na dan 31.12.2016. godine iznosila 1.350.000 HRK.

Ukoliko bi se to uzelo u obzir onda bi bilo vidljivo da je odnos prihoda i rashoda kroz promatrano razdoblje negativan odnosno rashodi bi premašili visinu prihoda i samim tim poslovanje ne bi bilo pozitivno.

S druge strane rast potraživanja od kupaca i smanjenje obveza prema dobavljačima rezultat su stvaranja viška sredstava zbog neplaćanja najmanine koja su se prelila u smanjivanje obveza prema dobavljačima.

1.3. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje postupka predstečajne nagodbe

Sukladno čl. 18 Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da Društvo poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan postupka predstečajne nagodbe samo uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka Optisol d.o.o. pokreće postupak predstečajne nagodbe.

U nastavku su glavni razlozi zašto je tvrtka u problemima i zašto pokreće postupak predstečajne nagodbe:

- Višak zaposlenih i njihovo zbrinjavanje

- Nepriznavanje vlastitih ulaganja u tuđu imovinu
- Neulaganje u marketing i istraživanje tržišta te slijedom toga neostvarivanje prodajnih rezultata
- Zaduživanje kod banaka za ulaganje u poboljšanje tuđeg prostora
- Neplaćanje poreza i doprinosa zaposlenicima
- Promašena investicija
- Izrazito visok trošak najma prostora
- Tvrtka se nije organizacijski uspjela prilagoditi tržištu i uvjetima koji prevladavaju na tržištu
- Ekonomska kriza koja je smanjila potrošnju općenito
- Fokus na rješavanje imovinsko-pravnih odnosa sa najmodavateljem umjesto na širenje i jačanje tržišne pozicije
- Deložacija u trenutku kada traje sudski spor
- Dugotrajnost rješavanja sudskog spora između Optisol d.o.o. i Jadrolonija d.d.

Rezultat svih gore navedenih činjenica i okolnosti je blokada poslovnog računa čime je tvrtki potpuno onemogućeno daljnje poslovanje

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.12.2016. godine.

Novčani jaz	31.12.2015	31.12.2016
Obveze po dospjelim kreditima		601.105
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	2.183.306	1.987.985
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema državi	503.492	883.027
Obveze za neto plaće	33.467	126.043
UKUPNO OBVEZE	2.720.265	3.598.160
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	1.820.005	1.552.885
Potraživanja za dane zajmove	0	1.914.948
Novac i nočani ekvivalenti	16.888	25.702
UKUPNO POTRAŽIVANJA	1.836.893	3.493.535
NOVČANI JAZ	-883.372	-104.625

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.12.2016. godine iznosi -104.625 HRK, a isti je iskazan kao razlika dospjelih obveza i likvidne imovine.

Napomena: Razina novčanog jaza izračunata na temelju analitike pojedine bilančne pozicije. Postupkom utvrđivanja tražbina u procesu predstečajne nagodbe u cijelosti će se otkloniti rizik podcijenjenih obveza, dok će se reprogramom ukupnih tražbina u postupku predstečajne nagodbe, osigurati optimalna razina radnog kapitala, a kojim će se anulirati potencijalni rizik od nenaplativosti dijela potraživanja.

Nedostatak likvidnih sredstava:

- Nedostatak likvidnih sredstava na dan 31.12.2016. godine je procijenjen kao razlika između dospjelih potraživanja i dospjelih obveza prema dobavljačima, državi, zaposlenicima i financijskim institucijama.
- Na temelju priložene analize nedostatak likvidnih sredstava na dan 31.12.2016. godine iznosi 1.635.309 HRK.
- Proces financijskog restrukturiranja sa ciljem reprogramiranja dospjelih obveza kroz otpis, mogućnost razlučnog namirenja, početak otplate do kraja godine i višegodišnju obročnu otplatu (visina otpisa iznosi 892,880,00 HRK)
- Iznos ktratkoročnih obveza objavljenih u godišnjim financijskim izvještajima na dan 31.12.2015. godine (zadnji objavljeni godišnji izvještaji) iznosi 2.992.031 HRK, 20% predmetnog iznosa iznosi 598.446 HRK, manjak likvidnih sredstava na dan 31.12.2016. godine od 2.019.573HRK, premašuje Zakonom propisani iznos obveza za 2,7 puta.
- Društvo je u skladu sa zakonskom definicijom iz Članka 15. ZFPPN nelikvidno jer manjak likvidnih sredstava uzrokuje nepodmirenje za više od 60 dana, dospjelih obveza čiji iznos prelazi 20% od iznosa kratkoročnih obveza na dan 31.12.2015. godine (zadnji objavljeni godišnji izvještaj u trenutku pokretanja postupka predstečajne nagodbe), stoga su stečeni zakonski uvjeti za pokretanje postupka predstečajne nagodbe.

3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Obveze tvrtke na dan 10.12.2016.g., sukladno utvrđenim tražbinama po grupama vjerovnika prikazane su u nastavku.

RB.	OPIS	Utvrđene tražbine	Struktura
1	JAVNA UPRAVA I TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU RH	938.042	14,57%
2	FINANCIJSKE INSTITUCIJE	2.743.138	42,60%
3	OSTALI VJEROVNICI- UKUPNO	2.758.547	42,84%
	UKUPNO:	6.439.728	100,00%

U svrhu restrukturiranja poslovanja tvrtke potrebno je poduzeti slijedeće mjere:

1. **JAVNA UPRAVA I TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU RH** - na dan 31.12.2016.g., sukladno utvrđenim tražbinama iznosi 938.042 kn; za isti se predlaže otpis 30% od iznosa utvrđene tražbine, te otplata preostalih 70% utvrđenih tražbina na 12 mjeseci počeka i 36 mjeseci otplate, u jednakim mjesečnim anuitetima, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, i to počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi. Prioritetne tražbine prema državi će se izuzeti iz nagodbe i one će se prioritetno podmiriti.

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU
1.	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA RH	883.027	264.908	618.119
2.	54382731928	Grad Rijeka	54.908	16.472	38.436
	85821130368	FINA	108	32	75
		UKUPNO:	938.042	281.413	656.630

2. **FINANCIJSKE INSTITUCIJE** - na dan 31.12.2016.g., sukladno utvrđenim tražbinama iznose 2.743.138 hrk za isti se predlaže otplata na rok od 96 mjeseca, pri čemu bi otplata utvrđenih tražbina bila 12 mjeseci počeka i 96 mjeseca otplate, u jednakim

mjesečnim anuitetima, bez kamata, počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi.

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU
1.	14036333877	ADDICO BANK d.d.	2.743.138	0,00	2.743.138
		UKUPNO:	2.743.138	0,00	2.743.138

3. **OSTALI VJEROVNICI** - na dan 10.12.2016.g., sukladno utvrđenim tražbinama iznosi 3.850.086 hrk; za isti se predlaže otpis 30% od iznosa utvrđene tražbine, te otplata preostalih 70% utvrđenih tražbina na 12 mjeseci počeka i 36 mjeseci otplate, u jednakim mjesečnim anuitetima, bez kamata, i to počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi.

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU
1	35346133565	Brodokomerc Nova d.o.o.	94	28	66
2	51026536351	CWS-BOCO d.o.o.	2.493,93	748	1.746
3	13239950410	D&A D.O.O.	3.458	1.037	2.421
4	16984526024	DE RIGO VISION HRVATSKA D.O.O.	5.353	1.606	3.747
5	70901213312	DEA LENS PROJECT D.O.O.	870	261	609
6	3792688493	HALMED	1.000	300	700
7	87311810356	HRVATSKA POŠTA D.D	33	10	23
8	58099911311	INFELSIT D.O.O.	8.434	2.530	5.904
9	13534672609	JAMI OPREMA D.O.O.	378	113	265
10	44946290111	JAVNI BILJEŽNIK V. PANJKOVIĆ	1.969	591	1.378
11	31697259786	KONICA MINOLTA HRVATSKA d.o.o.	88	26	61
12	97301922466	LJEKARNA JADRAN - POSL. KORZO	0	0	0
13	23269006802	METRONET TELEKOMUNIKACIJE D.D.	2.245	673	1.571
14	53142813052	O.K.M.- Kukovič d.o.o	487.861	146.358	341.503

15	17342192888	ODVJETNIČKI URED NELA ŠUŠA	24.501	7.350	17.150
16	30750621355	OKTAL PHARMA d.o.o.	11.630	3.489	8.141
17	83050724207	OPTIKA HRAST D.O.O.	64.024	19.207	44.817
18	94016773472	OPTINOVA D.O.O.	523.193	156.958	366.235
19	31014464222	OPTOTIM D.O.O.	6.129	1.839	4.290
20	57951842896	POLIKLINIKA MEDICO	10.340	3.102	7.238
21		POLIKLINIKA ZA OFTALMOLOGIJU	565.039	169.512	395.527
22	89847642077	RED-BOX D.O.O.	54.170	16.251	37.919
23	58282837852	REVIN D.O.O.	1.189	357	832
24	11123808470	S.B.MARKETING D.O.O.	40.339	12.102	28.238
25	32796342756	SAINT ALLIANCE D.O.O.	848	254	594
26	33679708526	SECURITAS HRVATSKA d.o.o.	313	94	219
27	1933434365	SOLEKO EST D.O.O.	69.974	20.992	48.982
28	15850010751	SPLENDOR D.O.O.	916	275	641
29	75665455333	UNIQA OSIGURANJE D.D.	1.230	369	861
30	29524210204	VIPNET D.O.O	1.557	467	1.090
31	56668956985	ZAMP D.O.O.	249	75	174
32		BEVEL USA	18.256	5.477	12.779
33		BTL OPTICAL	5.804	1.741	4.063
34		GAP OPTICAL TRADE	14.897	4.469	10.428
35		GOTTI SWITZERLAND	30.111	9.033	21.078
36		LOOK OCCHIALI S.r.l.	25.212	7.564	17.648
37		LUXEOPTIC LTD	5.370	1.611	3.759
38		MA-WOOD SRL	3.509	1.053	2.456
39		MARCO PAVERI S.a.s	329,4	99	231
40		MICHAEL PACHLEITNER GROUP GMBH	9.302	2.790	6.511
41		MYKITA GmbH	22.924	6.877	16.047
42		SIROKI OFTALMICA s.a.s.	12.390,74	3.717	8.674
43		TD TOM DAVIES (SHENZHEN) LTD.	204,67	61	143
		UKUPNO:	2.038.225	611.468	1.426.758

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Nakon mjera restrukturiranja tvrtka planira poduzeti slijedeće operativne mjere:

- **Smanjenje broja zaposlenih i nova organizacijska shema**

  Tvrtka će bolje upravljati zaposlenima. Sukladno planiranoj projekciji zaposlenih, tvrtka je izradila novu, realnu i održivu organizacijsku shemu, te predvidjela zbrinjavanje viška djelatnika. Dio djelatnika otići će u ostala poduzeća čiji je vlasnik ujedno i osnivač i vlasnik trgovačkog društva Optisol, dio će se raspodijeliti na nova radna mjesta unutar tvrtke te se niti jedan radnik neće otpustiti. Rezultati ove mjere je smanjenje troškova plaća.

- **Promjena uprave**

  S ciljem reduciranja troškova te oporavka poslovanja tvrtka će početkom 2017. godine smanjiti upravu sa dva na jednog člana te će ujedno oba člana Društva biti raspoređena na nova radna mjesta.

- **Povećanje prodaje i nova tržišna politika**

  Planiraju povećanje prodaje u smislu širenja na nova tržišta te suradnja sa novim poslovnim partnerima, za što je preduvjet ulaganje u marketing i izgradnja brenda, ali i stručni i educirani kadar u prodaji i marketingu. S ciljem povećanja prodaje preostalih društava u vlasništvu osnivača i vlasnika Optisol d.o.o. zaposlenici Optisol d.o.o. pružat će prodajnu, komercijalnu i logističku podršku zavisnim društvima te će se orijentirati isključivo na povećanje broja kupaca, povećanje broja pacijenata i jačanje brenda.

- **Optimizacija radnih procesa te povećanje profitabilnosti**

  Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti i profitabilnosti.

- **Implementacija softvera**

  Radi optimizacije poslovanja Optisol d.o.o. će umrežiti poslovanje svih društava na način da će implementirati softver koji je u njegovom vlasništvu kako bi pratio i nadzirao kvalitetu svojih usluga ali i pružio logističku podršku u servisiranju svojih zaposlenika na pravovremen i efikasan način.

- **Investicijsko ulaganja u proizvodnju, infrastrukturu u nove tehnologije**

  S obzirom da preostala društva nemaju u svojem vlasništvu opremu već će istu iznajmiti od strane Optisol d.o.o. sklopit će se ugovor o korištenju najnovijih tehnoloških rješenja. S obzirom da je riječ o vrlo skupoj opremi ista se neće kupovati već će se koristiti oprema Optisola i samim tim bitno umanjiti kreditna zaduženja kada bi povezana društva nabavljala novu opremu.

- **Naplata potraživanja**

  Tvrtka će poduzeti sve Zakonom dozvoljene aktivnosti kako bi naplatila svoja potraživanja.

- **Novi izvori financiranja**

  Tvrtka će pokušati aplicirati na natječaje EU fondova i na taj način osigurati prijeko potrebna sredstva za modernizaciju svojih usluga i proizvoda.

MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Mjere financijskog restrukturiranja su fokusirane na osiguranje optimalne razine radnog kapitala i likvidnosti, smanjenje i reprogram duga, kao preduvjet za stabilnost i održivost poslovnog modela. Cjelokupni postupak predstečajne nagodbe i financijskog restrukturiranja, kojom bi se postigla, stabilizacija poslovnog modela, otpimizacija radnog kapitala i osiguranje likvidnosti Društva, uz osiguranje radnih mjesta za optimalan broj

zaposlenika uvjetovan razinom osigurane realizacije, te stvaranje preduvjeta za zadržavanje broja zaposlenih , ovisi o stavu ključnih vjerovnika – banaka i dobavljača.

Dužnik je prijedlogom otpisa tražbina nastojao postići financijski učinak otpisa prijavljenih zateznih kamata Vjerovnika u skladu sa načelom jednakog tretiranja Vjerovnika istog položaja sukladno čl. 21. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi.

Mjere restrukturiranja, refinanciranja i smanjivanja duga kako bi isti smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe uključuje sljedeće:

1. **Reprogram tražbina prema Vjerovnicima iz Grupe Financijske institucije**

- Razlučni vjerovnici – Dužnik predlaže odricanje od prava na odvojeno namirenje, te namirenje u sklopu predstečajne nagodbe. Dužnik predlaže različitu godišnju dinamiku otplate utvrđenih tražbina razlučnih vjerovnika, a jednak krajnji rok otplate utvrđenih tražbina vjerovnika ove skupine.

  Addico Bank d.d. – Dužnik predlaže reprogram i otplatu utvrđene tražbine sklapanjem aneksa važećim ugovorima o kreditu, uz sljedeće bitne uvjete:

  1. Obveza po Ugovoru broj 331-51005952 i 331-51005936 sa sporazumom o osiguranju novčane tražbine i pripadajućim aneksima, utvrđena tražbina u iznosu od 2.743.138 HRK, restrukturira se na sljedeći način: Otplata prema srednjem tečaju Vjerovnika za valutu EUR važećim na dan dospijeća, odnosno na dan plaćanja ukoliko se plaćanje vrši prije roka dospijeća, dok će preostali dio biti sukladno otplatnom planu u 2017. glavnica u ukupnom iznosu od 160.016 HRK koje dospijevaju u razdoblju lipanj-prosinac 2017.g. se plaćaju najkasnije 30 dana po pravomoćnosti Rješenja o predstečajnoj nagodbi, te formiranje nove partije od nedospjele glavnice. Redovna kamatna stopa je 7% godišnje, od dana otvaranja PSN, plaća se mjesečno. Nedospjela glavnica podmirit će se prema srednjem tečaju Vjerovnika za valutu EUR važećim na dan dospijeća, odnosno na dan plaćanja ukoliko se plaćanje vrši prije roka dospijeća na sljedeći način:

- Iznos od 320.033 HRK dospijeva na naplatu u razdoblju od 01.01.2018. – 31.12.2018. u jednakim mjesečnim ratama od 26.669 HRK.
- Iznos od 320.033 HRK dospijeva na naplatu u razdoblju od 01.01.2019. – 31.12.2019. u jednakim mjesečnim ratama od 26.669 HRK.
- Iznos od 320.033 HRK dospijeva na naplatu u razdoblju od 01.01.2020. – 31.12.2020. u jednakim mjesečnim ratama od 26.669 HRK.

- Iznos od 320.033 HRK dospijeva na naplatu u razdoblju od 01.01.2021. – 31.12.2021. u jednakim mjesečnim ratama od 26.669 HRK.
- Iznos od 320.033 HRK dospijeva na naplatu u razdoblju od 01.01.2022. – 30.06.2022. u jednakim mjesečnim ratama od 26.669 HRK.
- Iznos od 320.033 HRK dospijeva na naplatu u razdoblju od 01.01.2023. – 30.06.2023. u jednakim mjesečnim ratama od 26.669 HRK.
- Iznos od 320.033 HRK dospijeva na naplatu u razdoblju od 01.01.2024. – 30.06.2024. u jednakim mjesečnim ratama od 26.669 HRK.
- Iznos od 320.033 HRK dospijeva na naplatu u razdoblju od 01.01.2025. – 30.06.2025. u jednakim mjesečnim ratama od 26.669 HRK.

U moratoriju, koji traje do 31.12.2017. godine, kamata se plaća mjesečno, a kamatna stopa istovjetna redovnoj kamatnoj stopi. Obračun i otplata se vrše sukladno Ugovori o kreditu. Sve dospjele redovne kamate na dan pravomoćnosti Rješenja o predstečajnoj nagodbi otplatiti će se u tri jednake rate u toku trajanja moratorija, počev s prvom otplatom 30 dana po pravomoćnosti Rješenja o predstečajnoj nagodbi te dalje svakog prvog u mjesecu. Zatezne kamate se neće obračunavati niti naplaćivati u postupku predstečajne nagodbe odnosno od dana pokretanja postupka do proteka 30 dana od pravomoćnosti Rješenja o predstečajnoj nagodbi.

2. Podmirenje obveza prema Vjerovnicima iz Grupe tijela javne uprave i Društva u većinskom državnom vlasništvu

Tijela javne uprave u većinskom državnom vlasništvu – Dužnik predlaže podmirenje tražbine Vjerovnika na način da će se utvrđeni iznos tražbine umanji za 30%, dok će preostali iznos Dužnik platiti u 5 jednakih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 30.06.2018. godine, druga rata dospijeva na naplatu 30.06.2019. godine, treća rata dospijeva na naplatu 30.06.2020. godine i četvrta rata dospijeva na naplatu 30.06.2021. godine. uz obračun fiksne kamatne stope u visini od 4,50%, koja se obračunava mjesečno na neotplaćeni iznos glavnice i podmiruje 31.12.2019., 31.12.2020., 31.12.2021. i 30.06.2022. godine.

3. Podmirenje obveza prema Vjerovnicima iz Grupe Ostali vjerovnici

Dužnik predlaže Dobavljačima podmirenje utvrđene tražbine na način da će se utvrđeni iznos tražbine Vjerovnika na način da će se utvrđeni iznos tražbine umanji za 30%, dok će preostali

iznos Dužnik platiti u šest jednakih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 30.06.2018. godine, druga rata dospijeva na naplatu 30.06.2019. godine, treća rata dospijeva na naplatu 30.06.2020. godine, četvrta rata dospijeva na naplatu 30.06.2021. godine, peta rata dospijeva 30.06.2022. i šesta rata 30.06.2023. godine uz obračun fiksne kamatne stope u visini od 4,50%, koja se obračunava mjesečno na neotplaćeni iznos glavnice i podmiruje 31.12.2019., 31.12.2020., 31.12.2021., 30.06.2022., 30.06.2023. godine.

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za 5 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 ranije bavilo, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:

1. 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
2. Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, direktne pogodbe, povećanje suradnje sa postojećim kupcima, proširenje tržišta - EU)

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

- Troškovi plaća
- Ostali troškovi

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

U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo troškovi bruto plaća, ostali troškovi (naknade i sl. troškovi).

Tablica: Prosječni mjesečni troškovi

RB.	Opis	Iznos
1	Troškovi bruto plaća	12.800,00
2	Ostali troškovi	5.200,00
	UKUPNO:	18.000,00

Tablica: Očekivani prihodi poslovanja

R.B.	Opis	2017	2018	2019	2020	2021
1	Prihod od najma radne snage	240.000,00	276.000,00	300.000,00	336.000,00	360.000,00
2	Prihod od najma opreme	240.000,00	312.000,00	312.000,00	312.000,00	312.000,00
3	Prihod od najma softvera	280.800,00	304.800,00	304.800,00	304.800,00	304.800,00

	Ukupno prihod	**760.800,00**	**892.800,00**	**916.800,00**	**952.800,00**	**976.800,00**

Tablica: Očekivani troškovi poslovanja

R.B.	Opis	2017	2018	2019	2020	2021
1	Troškovi bruto plaća	153.600,00	153.600,00	168.000,00	180.000,00	180.000,00
2	Financijski izdaci (kta)	123.206,36	100.804,05	78.401,74	55.999,43	33.597,12
3	Ostali troškovi	62.400,00	62.400,00	62.400,00	72.000,00	72.000,00
	Ukupno	**339.206,36**	**316.804,05**	**308.801,74**	**307.999,43**	**285.597,12**

Tablica: Projekcija Računa dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Prihodi od prodaje	760.800,00	892.800,00	916.800,00	952.800,00	976.800,00
Ostali prihodi	-	-	-	-	-
Ukupni poslovni prihodi	760.800,00	892.800,00	916.800,00	952.800,00	976.800,00
Troškovi prodane robe	-	-	-	-	-
Troškovi sirovine i materijala	-	-	-	-	-
Ostali vanjski troškovi	7.500,00	8.200,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Troškovi zaposlenih	153.600,00	153.600,00	168.000,00	180.000,00	180.000,00
Ostali poslovni rashodi	54.900,00	54.200,00	53.400,00	63.000,00	63.000,00
Ukupni poslovni rashodi	216.000,00	216.000,00	230.400,00	252.000,00	252.000,00
EBITDA	544.800,00	676.800,00	686.400,00	700.800,00	724.800,00
EBITDA marža	71,61	75,81	74,87	73,55	74,20
Vrijednoso usklađivanje	-	-	-	-	-
Amortizacija	-	-	-	-	-
EBITD	544.800,00	676.800,00	686.400,00	700.800,00	724.800,00

Financijski prihodi	-	-	-	-	-
Financijski rashodi	180.812,26	158.409,95	136.007,64	113.605,33	91.203,02
Neto financijski rezultat	-180.812,26	-158.409,95	-136.007,64	-113.605,33	-91.203,02
Izvanredni prihodi	892.880,34	-	-	-	-
Izvanredni rashodi	-	-	-	-	-
Neto izvanredni rezultat	892.880,34	-	-	-	-
Dobit (Gubitak) prije	1.256.868,08	518.390,05	550.392,36	587.194,67	633.596,98
Porez na dobit					
Dobit (Gubitak)	1.256.868,08	518.390,05	550.392,36	587.194,67	633.596,98

Očekivani rezultati poslovanja iz poslovnog plana

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

- U 2017. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenje operativnih troškova tvrtka će smanjiti gubitke u poslovanju i stabilizirati gubitke.
- U 2018. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenje operativnih troškova poslovanje tvrtke će biti pozitivno.

Projekcije poslovnog plana predviđaju ostvarenje operativnog rezultata (EBITDA) na razinu od 544.800 HRK tijekom 2017. godine, odnosno stabilizaciju na razini od gotovo 610.000 HRK u 2019. godine, primarno uslijed postupnog oporavka prihoda i bruto profitne marže, te uslijed optimalizacije troškova poslovanja. Troškovi restrukturiranja neće značajno opteretiti poslovni rezultat.

Društvo planira nastaviti sa pozitivnim poslovanjem, kojim će ostvarivati zadovoljavajuću razinu neto novčanog priliva, koji je dostatan za podmirenje reprogramiranog duga iz postupka predstečajne nagodbe.

Izvanredni prihod uključivat će efekte predstečajne nagodbe, iako je knjiženje iskazano u 2015. godini, isti knjižiti po pravomoćnosti rješenja predstečajne nagodbe pred nadležnim Trgovačkim sudom, kao transakciju po kojoj nema novčanih primitaka.

6. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2017.-2021. – NOVČANI TIJEK

Novčani tijek	2017	2018	2019	2020	2021
Poslovne aktivnosti					

Primici iz poslovnih aktivnosti	760.800,00	892.800,00	916.800,00	952.800,00	976.800,00
Izdaci iz poslovnih aktivnosti	216.000,00	216.000,00	230.400,00	252.000,00	252.000,00
Operativni novčani tijek	**544.800,00**	**676.800,00**	**686.400,00**	**700.800,00**	**724.800,00**
Financijske aktivnosti					
Otplata države i dobavljača		354.530,00	354.530,00	354.530,00	354.530,00
Otplata glavnice kredita	160.016,00	320.033,00	320.033,00	320.033,00	320.033,00
Otplata kamata	123.206,36	100.804,05	78.401,74	55.999,43	33.597,12
Financijski novčani tijek	283.222,36	775.367,05	752.964,74	730.562,43	708.160,12
Ukupni novčani tok	261.577,64	- 98.567,05	- 66.564,74	- 29.762,43	16.639,88
Novac na početku razdoblja	-	261.577,64	163.010,59	96.445,86	66.683,43
Novac na kraju razdoblja	261.577,64	163.010,59	96.445,86	66.683,43	83.323,31

Pretpostavke očekivanih novčanih tijekova su sljedeće:

- Otplata restrukturiranog duga osobnih vjerovnika Dužnika prema Grupama vjerovnika u poslovnim godinama u skladu sa prijedlogom predstečajne nagodbe – poček od jedne godine od dana pravomoćnosti nagodbe za banke i otplatu u 8 godina (banke), period otplate tražbine za državna Društva i upravna tijela, dobavljače i ostale financijske institucije je pet godina odnosno 5 jednakih rata, obveza radnicima u bruto II iznosima predstavljaju tražbine za prioritetna podmirenja.
- Projekcija obrtnog kapital pretpostavljaju naplatu potraživanja od kupaca u roku od 60 dana i podmirenje obveza u roku od 60 dana.
- Uslijed vođenja spora sa Jadrolinijom d.d. nemogućnošću predviđanja dinamike realizacije istog plan novčanog tijeka nije baziran i ne uključuje potencijalna novčana sredstva. Potencijalna novčana sredstva od spora usmjerit će se na namirenje tražbina prema Bankama kod kojih je imovina kolateral, te poboljšanje tekuće likvidnosti i radnog kapitala.

- Na temelju projekcija novčanih tokova, Društvo bi nakon provedbe predstečajne nagodbe bilo financijski stabilno te bi bilo u mogućnosti servisirati restrukturirani dug i osigurati stabilno redovno poslovanje.

7. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Društvo će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedeno u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2021. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Kune	Kune	Kune	Kune	Kune	Kune
AKTIVA						
A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B. DUGOTRAJNA IMOVINA						
1. Izdaci za razvoj	0	0	0	0	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softwer i ostala prava	1.790.386	1.342.790	1.007.092	755.319	566.489	424.867
3. Goodwill	0	0	0	0	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0					
5. Nematerijalna imovina u priprema	0					
6. Ostala nematerijalna imovina	0					
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	1.790.386	**1.342.790**	**1.007.092**	**755.319**	**566.489**	**424.867**
	0					
1. Zemljište	0					
2. Građevinski objekti	0					
3. Postrojenja i oprema	70.251	56.201	42.151	28.101	14.051	0
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	370.166	277.624	185.082	92.540	0	0
5. Biološka imovina	0					
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	0					
7. Materijalna imovina u pripremi	0					

8. Ostala materijalna imovina	285.757	285.757	285.757	285.757	285.757	285.757
9. Ulaganje u nekretnine	0					
II. MATERIJALNA IMOVINA	726.174	619.582	512.990	406.398	299.808	285.757
	0					
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0	0	0	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0	0	0	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0	0	0	0	0
4. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0	0	0	0	0
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0	0	0	0	0
6. Vlastite dionice i udjeli	0	0	0	0	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0	0	0	0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0	0	0	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	0	0	0	0	0	0
3. Ostala potraživanja	3.226	0	0	0	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	3.226	0	0	0	0	0
	0					
UKUPNO DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA (B)	2.519.786	1.962.372	1.520.082	1.161.717	866.297	710.624
	0					
	0					
	2.016					
	0					
C. KRATKOTRAJNA IMOVINA	0					
	0					
1. Sirovine i material	0	0	0	0	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	0	0	0	0	0	0
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	0	0	0	0	0	0
4. Gotovi proizvodi	0	0	0	0	0	0
5. Trgovačka roba	1.182.705	1.182.705	1.182.705	1.182.705	1.182.705	1.182.705
6. Predujmovi za zalihe	0	0	0	0	0	0
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	0	0	0	0	0	0
I. ZALIHE	1.182.705	1.182.705	1.182.705	1.182.705	1.182.705	1.182.705
	0					
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0					
2. Potraživanja od kupaca	1.552.885	823.256	887.442	815.581	611.686	458.765
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0	0	0	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0	0	0	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	202.787	0	0	0	0	0
6. Ostala potraživanja	8.439	0	0	0	0	0
II. POTRAŽIVANJA	1.764.111	823.256	887.442	815.581	611.686	458.765
	0					
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0	0	0	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	1.914.948	0	0	0	0	0

3. Sudjelujući interesi (udjeli)	257.287	257.287	257.287	257.287	257.287	0
4. Ulaganja u vrijednosne papire	0	0	0	0	0	0
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	3.226	0	0	0	0	0
6. Vlastite dionice i udjeli	0	0	0	0	0	0
7. Ostala financijska imovina	0	0	0	0	0	0
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	2.175.462	257.287	257.287	257.287	257.287	0
	0					
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	25.702	203.972	47.799	-76.372	-163.740	-204.706
	0					
UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA (C)	5.147.979	2.467.220	2.375.233	2.179.202	1.887.938	1.436.763
	0					
D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	0	0	0	0	0	0
	0					
E. UKUPNO AKTIVA	7.667.765	4.429.592	3.895.315	3.340.919	2.754.236	2.147.387
	0					
F. IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0	0	0	0	0

	2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
	Kune	Kune	Kune	Kune	Kune	Kune
PASIVA						
A. KAPITAL I REZERVE						
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	83.277	83.277	83.277	83.277	83.277	83.277
	0					
II. KAPITALNE REZERVE	241.004	241.004	241.004	241.004	241.004	241.004
	0					
1. Zakonske rezerve	0	0	0	0	0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	0	0	0	0	0	0
3. Statutarne rezerve	0	0	0	0	0	0
4. Ostale rezerve	0	0	0	0	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0	0	0	0	0
	0					
1. Zadržana dobit	0	411.570	-66.810	-701.809	-636.205	-302.521
2. Preneseni gubitak	-857.815	-2.229.547	-857.815	-62	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-857.815	-1.817.977	-924.625	-701.871	-636.205	-302.521
	0					
1. Dobit poslovne godine	411.570	1.256.868	518.390	550.392	587.195	633.597
2. Gubitak poslovne godine	0					

VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	411.570	1.256.868	518.390	550.392	587.195	633.597
	0					
UKUPNO KAPITAL I REZERVE (A)	-121.964	-236.828	-81.954	172.803	275.271	655.357
	0					
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0	0	0	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	0	0	0	0	0	0
3. Druga rezerviranja	1.350.000					
B. REZERVIRANJA	1.350.000	0	0	0	0	0
	0					
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0	0	0	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0	0	0	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.720.903	2.583.032	2.262.999	1.942.966	1.622.933	1.302.900
4. Obveze za predujmove	0	0	0	0	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	0	0	0	0	0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0	0	0	0	0
7. Ostale dugoročne obveze	0	0	0	0	0	0
C. DUGOROČNE OBVEZE	2.720.903	2.583.032	2.262.999	1.942.966	1.622.933	1.302.900
	0					
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0	0	0	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0	0	0	0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	22.236	0	0	0	0	0
4. Obveze za predujmove	0	0	0	0	0	0
5. Obveze prema dobavljačima	1.987.985	1.426.758	1.188.966	831.172	593.379	57.804
6. Obveze po vrijednosnim papirima	0	0	0	0	0	0
7. Obveze prema zaposlenicima	126.043	0	0	0	0	0
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	883.027	656.630	525.304	393.978	262.652	131.326
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0					
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0					
11. Ostale kratkoročne obveze	699.536	0	0	0	0	0
D. KRATKOROČNE OBVEZE	3.718.827	2.083.388	1.714.270	1.225.150	856.031	189.130
	0					
E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		0	0	0	0	0
F. UKUPNO PASIVA	7.667.765	4.429.592	3.895.315	3.340.919	2.754.235	2.147.387
	0					
G. IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0	0	0	0	0

8. PRIJEDLOG PREDSTEČAJNE NAGODBE

Sukladno prethodno opisnom modelu, prijedlog predstečajne nagodbe bazira se na otpisu i reprogramu dijela obveza:

1. **JAVNA UPRAVA I TRGOVAČKA DRUŠTVA U VEĆINSKOM VLASNIŠTVU RH** - na dan 10.12.2016.g., sukladno utvrđenim tražbinama iznosi 938.042 HRK; za isti se predlaže otpis 30% od iznosa utvrđene tražbine, te otplata preostalih 70% utvrđenih tražbina na 12 mjeseci počeka i 36 mjeseci otplate, u jednakim mjesečnim anuitetima, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, i to počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi. Prioritetne tražbine prema državi će se izuzeti iz nagodbe i one će se prioritetno podmiriti.

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU
1.	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA RH	883.027	264.908	618.119
2.	54382731928	Grad Rijeka	54.908	16.472	38.436
	85821130368	FINA	108	32	75
		UKUPNO:	938.042	281.413	656.630

2. **FINANCIJSKE INSTITUCIJE** - na dan 31.12.2016.g., sukladno utvrđenim tražbinama iznose 2.743.138 HRK za isti se predlaže otplata na 12 mjeseci počeka i 96 mjeseci otplate, u jednakim mjesečnim anuitetima, bez kamata, počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi.

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU
1.	14036333877	ADDICO BANK d.d.	2.743.138	0,00	2.743.138
		UKUPNO:	2.743.138	0,00	2.743.138

3. **OSTALI VJEROVNICI** - na dan 10.12.2016.g., sukladno utvrđenim tražbinama iznosi 2.038.225 HRK; za isti se predlaže otpis 30% od iznosa utvrđene tražbine, te

otplata preostalih 70% utvrđenih tražbina na 12 mjeseci počeka i 60 mjeseci otplate, u jednakim godišnjim anuitetima, uz kamatu od 4,50%, i to počevši od donošenja Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi.

RB.	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU
1	35346133565	Brodokomerc Nova d.o.o.	94	28	66
2	51026536351	CWS-BOCO d.o.o.	2.493,93	748	1.746
3	13239950410	D&A D.O.O.	3.458	1.037	2.421
4	16984526024	DE RIGO VISION HRVATSKA D.O.O.	5.353	1.606	3.747
5	70901213312	DEA LENS PROJECT D.O.O.	870	261	609
6	3792688493	HALMED	1.000	300	700
7	87311810356	HRVATSKA POŠTA D.D	33	10	23
8	58099911311	INFELSIT D.O.O.	8.434	2.530	5.904
9	13534672609	JAMI OPREMA D.O.O.	378	113	265
10	44946290111	JAVNI BILJEŽNIK V. PANJKOVIĆ	1.969	591	1.378
11	31697259786	KONICA MINOLTA HRVATSKA d.o.o.	88	26	61
12	97301922466	LJEKARNA JADRAN - POSL. KORZO	0	0	0
13	23269006802	METRONET TELEKOMUNIKACIJE D.D.	2.245	673	1.571
14	53142813052	O.K.M.- Kukovič d.o.o	487.861	146.358	341.503
15	17342192888	ODVJETNIČKI URED NELA ŠUŠA	24.501	7.350	17.150
16	30750621355	OKTAL PHARMA d.o.o.	11.630	3.489	8.141
17	83050724207	OPTIKA HRAST D.O.O.	64.024	19.207	44.817
18	94016773472	OPTINOVA D.O.O.	523.193	156.958	366.235
19	31014464222	OPTOTIM D.O.O.	6.129	1.839	4.290
20	57951842896	POLIKLINIKA MEDICO	10.340	3.102	7.238
21		POLIKLINIKA ZA OFTALMOLOGIJU	565.039	169.512	395.527
22	89847642077	RED-BOX D.O.O.	54.170	16.251	37.919
23	58282837852	REVIN D.O.O.	1.189	357	832

24	11123808470	S.B.MARKETING D.O.O.	40.339	12.102	28.238
25	32796342756	SAINT ALLIANCE D.O.O.	848	254	594
26	33679708526	SECURITAS HRVATSKA d.o.o.	313	94	219
27	1933434365	SOLEKO EST D.O.O.	69.974	20.992	48.982
28	15850010751	SPLENDOR D.O.O.	916	275	641
29	75665455333	UNIQA OSIGURANJE D.D.	1.230	369	861
30	29524210204	VIPNET D.O.O	1.557	467	1.090
31	56668956985	ZAMP D.O.O.	249	75	174
32		BEVEL USA	18.256	5.477	12.779
33		BTL OPTICAL	5.804	1.741	4.063
34		GAP OPTICAL TRADE	14.897	4.469	10.428
35		GOTTI SWITZERLAND	30.111	9.033	21.078
36		LOOK OCCHIALI S.r.l.	25.212	7.564	17.648
37		LUXEOPTIC LTD	5.370	1.611	3.759
38		MA-WOOD SRL	3.509	1.053	2.456
39		MARCO PAVERI S.a.s	329,4	99	231
40		MICHAEL PACHLEITNER GROUP GMBH	9.302	2.790	6.511
41		MYKITA GmbH	22.924	6.877	16.047
42		SIROKI OFTALMICA s.a.s.	12.390,74	3.717	8.674
43		TD TOM DAVIES (SHENZHEN) LTD.	204,67	61	143
		UKUPNO:	2.038.225	611.468	1.426.758

9. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove revizora, pravnih i poslovnih savjetnika, troškova postupka, i sl. procjenjujemo na 80.000,00 kn.

10. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM U SLUČAJU STEČAJA

- U slučaju provođenja stečajnog postupka odnosno ubrzane prodaje imovine, razvidno je iz dosadašnjih slučajeva da se vrijednost imovine zbog načina prodaje znatno

obezvrjeđuje, tako da vjerovnici u tom slučaju ne bi uspjeli namiriti svoja potraživanja na kvalitetan način i u kratkom roku kao što je to moguće provesti u postupku predstečajne nagodbe.

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

- Slijedom gore navedenog, tvrtka zadržava veliki broj zaposlenih sukladno planu restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke OPTISOL d.o.o. za 2017.-2021. godinu usvojilo je i odobrio Direktor tvrtke OPTISOL d.o.o. dana 09. siječnja 2017. godine.

OPTISOL D.O.O.

Direktor: Pavle Pavičević

OPTISOL d.o.o.
Jadranski trg 1
51000 Rijeka
OIB 21188668743

Obračun amortizacije

detaljno po inventarnim brojevima

Poduzeće Optisol d.o.o.
Jadranski trg 1
51000 RIJEKA

Korisnik AD - Administrator
Vrsta ispisa 26H - Amortizacija detaljno po inventarnim
Datum ispisa 29.3.2017., 16:36:46

Obračun od 16-AR0-000001
Obračun do 16-AR0-000001
Valuta HRK
Razdoblje Od 2016-01 do 2016-11

Invent. br.	Naziv	Amort. grupa	Konto	VRIJEDNOSTI PRIJE AMORTIZACIJE		VRIJEDNOST AMORTIZACIJE			AMORTIZIRANA VRIJEDNOST	
				Nabavna vrijed.	Otpisana vrijed.	Minimalna	Funkcionalna	Ubrzana	Nabavna vrijed.	Otpisana vrijed.
00001	Setovi za probna stakla	0310	0310	40.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	40.000,00	20.000,00
00078	Optim Evol polishing	0311-10	0311	77.153,00	6.107,95	6.107,95	0,00	0,00	77.153,00	12.215,90
00079	Skener CNC 3D	0312-10	0312	35.800,00	2.834,17	2.834,17	0,00	0,00	35.800,00	5.668,34
00081	Zidni element oprema	0314-10	0314	99.311,18	7.034,54	7.034,54	0,00	0,00	99.311,18	14.069,08
00082	Ultrapost Split	0310-10	0310	30.960,00	2.193,00	2.193,00	0,00	0,00	30.960,00	4.386,00
00083	Svjetleća reklama	0542	0542	11.261,50	797,69	797,69	0,00	0,00	11.261,50	1.595,38
00084	Barcod mini ultra strip	0312-10	0312	4.888,00	346,23	346,23	0,00	0,00	4.888,00	692,46
00085	Samsung 72ON kasa Korzo	0312-10	0312	7.551,05	534,87	534,87	0,00	0,00	7.551,05	1.069,74
00086	Ulaganje u tuđi prostor	0126-10	0126	12.966,71	907,67	907,67	0,00	0,00	12.966,71	1.815,34
00087	Ulaganje Korzo	0126-10	0126	3.734,49	261,41	261,41	0,00	0,00	3.734,49	522,82
00088	Retropulu Korzo	03210-10	03210	2.120,00	148,40	148,40	0,00	0,00	2.120,00	296,80
00094	Keramičke pločice Arhitech Pumice	0126-10	0126	59.772,18	2.540,32	2.540,32	0,00	0,00	59.772,18	5.080,64
00095	Ulaganje u tuđu imovinu-ljepilo	0126-5	0126	6.340,05	79,25	79,25	0,00	0,00	6.340,05	158,50
00096	Ulaganje u tuđu imovinu - furnirane ploče	0126-5	0126	7.885,00	98,56	98,56	0,00	0,00	7.885,00	197,12
00097	Ulaganja u dug. imovinu-keramičke pl. i sanitarije	0126-5	0126	36.711,71	458,90	458,90	0,00	0,00	36.711,71	917,80
00098	Ulaganje u tuđu imovinu-pločice i sanitarije	0126-5	0126	61.203,65	765,05	765,05	0,00	0,00	61.203,65	1.530,10
00099	Ulaganje u tuđu imovinu	0126-5	0126	68.025,00	850,31	850,31	0,00	0,00	68.025,00	1.700,62
00100	Parketi G.p. naturale, hrast 1000x90x11, M-L	0126-5	0126	22.825,16	285,32	285,32	0,00	0,00	22.825,16	570,64
00101	Telekomunikacijski ormar	0313-10	0313	14.782,00	739,10	739,10	0,00	0,00	14.782,00	1.478,20
00104	Svjetleća reklama OPTISOL-glavni ulaz	054	0542	30.100,00	1.505,00	1.505,00	0,00	0,00	30.100,00	3.010,00
00105	Svjetleća reklama OPTISOL-bočna fasada	054	0542	16.100,00	805,00	805,00	0,00	0,00	16.100,00	1.610,00
00106	Ulaganje u tuđu imovinu-drvene stepenice	0126-5	0126	24.403,04	305,04	305,04	0,00	0,00	24.403,04	610,08
00107	Tapecirane stolice	03210-10	03210	73.740,03	3.687,00	3.687,00	0,00	0,00	73.740,03	7.374,00
00110	Zavjese na mehanizam	03210-10	03210	8.479,00	423,95	423,95	0,00	0,00	8.479,00	847,90
00111	Klima Panasonic TH-42PV8P	0542	0542	20.750,00	1.037,50	1.037,50	0,00	0,00	20.750,00	2.075,00
00112	Mini kuhinja MK 100 S-L Gorenje	03210-10	03210	2.442,45	122,12	122,12	0,00	0,00	2.442,45	244,24

Invent. br.	Naziv	Amort. grupa	Konto	VRIJEDNOSTI PRIJE AMORTIZACIJE		VRIJEDNOST AMORTIZACIJE			AMORTIZIRANA VRIJEDNOST	
				Nabavna vrijed.	Otpisana vrijed.	Minimalna	Funkcionalna	Ubrzana	Nabavna vrijed.	Otpisana vrijed.
00113	Aparat za kavu CVA 5060 Miele	0314-10	0314	10.050,00	502,50	502,50	0,00	0,00	10.050,00	1.005,00
00114	Integrirano pojačalo 240W/100V	0324-10	0324	3.120,00	156,00	156,00	0,00	0,00	3.120,00	312,00
00115	Staklene stijene, ograde, police, vitrine s ugradn	0322-10	0322	91.814,00	4.590,70	4.590,70	0,00	0,00	91.814,00	9.181,40
00116	Kameni pragovi	0126-5	0126	11.818,64	147,73	147,73	0,00	0,00	11.818,64	295,46
00117	Stolić pozicija 12	03210-10	03210	10.000,00	500,00	500,00	0,00	0,00	10.000,00	1.000,00
00118	Konzultat. pult, pozicija 18	03211-10	03211	16.455,00	822,75	822,75	0,00	0,00	16.455,00	1.645,50
00119	Konzultat. pult pozicija 17	03211-10	03211	10.752,00	537,60	537,60	0,00	0,00	10.752,00	1.075,20
00120	Prodajni pult, pozicija 15	03211-10	03211	21.100,00	1.055,00	1.055,00	0,00	0,00	21.100,00	2.110,00
00121	Prodajni pult, pozicija 19311209	03211-10	03211	11.000,00	550,00	550,00	0,00	0,00	11.000,00	1.100,00
00122	Prodajni pult, pozicija	03211-10	03211	11.800,00	590,00	590,00	0,00	0,00	11.800,00	1.180,00
00123	Vitrina-ladičar, pozicija 20	03211-10	03211	10.700,00	535,00	535,00	0,00	0,00	10.700,00	1.070,00
00124	Vitrina-ladičar, pozicija 13	03211-10	03211	21.400,00	1.070,00	1.070,00	0,00	0,00	21.400,00	2.140,00
00125	Ladičar, pozicija 7	03211-10	03211	7.840,00	392,00	392,00	0,00	0,00	7.840,00	784,00
00126	Ladičar-vitrina, pozicija 6	03211-10	03211	4.428,00	221,40	221,40	0,00	0,00	4.428,00	442,80
00127	Ladičar, pozicija 10	03211-10	03211	5.403,00	270,15	270,15	0,00	0,00	5.403,00	540,30
00128	Ladičar, pozicija 8	03211-10	03211	4.000,00	200,00	200,00	0,00	0,00	4.000,00	400,00
00129	Tandem box	03211-10	03211	20.910,00	1.045,50	1.045,50	0,00	0,00	20.910,00	2.091,00
00130	Drvene police i staklo za vitrine	03211-10	03211	13.321,35	666,07	666,07	0,00	0,00	13.321,35	1.332,14
00131	Svjetleći displey 169x82 cm	03211-10	03211	17.300,00	865,00	865,00	0,00	0,00	17.300,00	1.730,00
00132	Svjetleći displey 169x38 cm	03211-10	03211	7.440,00	372,00	372,00	0,00	0,00	7.440,00	744,00
00133	Pločice s natpisom RADNO VRIJEME i podaci o obrtu	03211-10	03211	4.380,00	219,00	219,00	0,00	0,00	4.380,00	438,00
00134	Samonosivo stepenište od čeličnih profila obložene	0126-5	0126	23.700,00	296,25	296,25	0,00	0,00	23.700,00	592,50
00135	Dijelovi za server HP J9078A	0312-25	0312	2.617,17	654,29	654,29	0,00	0,00	2.617,17	1.308,58
00138	Mikrometarski uređaj-rabljeni	0323-10	0323	6.384,51	319,23	319,23	0,00	0,00	6.384,51	638,46
00141	Staklena ograda sa Spider vijcima	03211-5	03211	40.183,50	502,30	502,30	0,00	0,00	40.183,50	1.004,60
00142	Maska za plazmu od stakla kaljenog 10 mm s folijom	03211-10	03211	8.500,00	425,00	425,00	0,00	0,00	8.500,00	850,00
00143	Ulaganje u tuđu imovinu (drvena stolarija)	0126-5	0126	170.698,88	2.133,74	2.133,74	0,00	0,00	170.698,88	4.267,48
00144	Ulaganje u tuđu imovinu (postava keramike)	0126-5	0126	101.250,00	1.265,63	1.265,63	0,00	0,00	101.250,00	2.531,26
00145	Set Margarita	0314-10	0314	28.475,00	1.423,75	1.423,75	0,00	0,00	28.475,00	2.847,50
00146	Nadzorni i alarmni sustav s montažom	0315-10	0315	60.152,09	3.007,60	3.007,60	0,00	0,00	60.152,09	6.015,20
00148	Refr. jed. sa stolom za 2 instrumenta	0323-10	0323	28.409,83	1.420,49	1.420,49	0,00	0,00	28.409,83	2.840,98
00149	Automatska stolica	03211-10	03211	13.305,33	665,27	665,27	0,00	0,00	13.305,33	1.330,54
00150	EPYGI QUADRO IP centrala+IP telefoni+analogni tele	0313-10	0313	34.547,00	1.727,35	1.727,35	0,00	0,00	34.547,00	3.454,70

Invent. br.	Naziv	Amort. grupa	Konto	VRIJEDNOSTI PRIJE AMORTIZACIJE		VRIJEDNOST AMORTIZACIJE			AMORTIZIRANA VRIJEDNOST	
				Nabavna vrijed.	Otpisana vrijed.	Minimalna	Funkcionalna	Ubrzana	Nabavna vrijed.	Otpisana vrijed.
00151	Uredski namještaj	03210-10	03210	10.805,00	540,25	540,25	0,00	0,00	10.805,00	1.080,50
00152	Namještaj za poslovni prostor	03210-10	03210	76.410,72	3.820,54	3.820,54	0,00	0,00	76.410,72	7.641,08
00154	Ulaganje u tuđu imovinu-projektna dokumentacija	0126-5	0126	106.287,61	1.328,60	1.328,60	0,00	0,00	106.287,61	2.657,20
00155	Printer HP LJ P2055DN LaserJet CE 459A	0312-25	0312	2.502,60	625,65	625,65	0,00	0,00	2.502,60	1.251,30
00156	Drvene obloge za zidove - Splitska 1	0126-5	0126	28.593,09	357,41	357,41	0,00	0,00	28.593,09	714,82
00157	Chrysaora visilica prozirna	03211-10	03211	50.575,44	2.528,77	2.528,77	0,00	0,00	50.575,44	5.057,54
00158	Rasvjeta s ugradnjom (R.S.I.+Elektromont)	0126-5	0126	1.388.770,28	17.359,63	17.359,63	0,00	0,00	1.388.770,28	34.719,26
00159	Aparat za montažu naočala-Visureal System	0323-10	0323	124.236,80	6.211,84	6.211,84	0,00	0,00	124.236,80	12.423,68
00160	Uredska oprema	0312-10	0312	11.374,00	995,23	995,23	0,00	0,00	11.374,00	1.990,46
00161	Računalna oprema	0312-10	0312	3.195,90	279,64	279,64	0,00	0,00	3.195,90	559,28
00162	Oprema trgovine	0314-10	0314	2.120,00	185,50	185,50	0,00	0,00	2.120,00	371,00
00163	Oprema trgovine-Korzo	0314-10	0314	9.363,66	819,32	819,32	0,00	0,00	9.363,66	1.638,64
00164	El. stol MONO PLANE MMazza 09134-40.045.00	0310-10	0310	8.928,77	446,44	446,44	0,00	0,00	8.928,77	892,88
00165	Stepenice za poslovni prostor	0126-5	0126	25.000,00	312,50	312,50	0,00	0,00	25.000,00	625,00
00166	Ulaganje u tuđu imovinu-umivaonici, slavine, rukoh	0126-5	0126	13.630,70	170,39	170,39	0,00	0,00	13.630,70	340,78
00167	Stolica bijelo siva standard	03210-10	03210	20.440,00	1.022,00	1.022,00	0,00	0,00	20.440,00	2.044,00
00168	Ručni razdvajač Optical	0323-10	0323	1.200,00	60,00	60,00	0,00	0,00	1.200,00	120,00
00169	Tuner, DVD, Ugradbeni zvučnici 4 kom	0324-10	0324	2.459,00	122,95	122,95	0,00	0,00	2.459,00	245,90
00170	Izložbene police	03211-10	03211	22.000,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	22.000,00	2.200,00
00171	Ladičari+ukrasni okviri	03211-10	03211	4.642,00	241,10	241,10	0,00	0,00	4.642,00	482,20
00172	Hladnjak podpultni 128 l	0310-10	0310	1.720,49	86,02	86,02	0,00	0,00	1.720,49	172,04
00173	Stalak Vogels VFW 140	03211-10	03211	490,98	24,55	24,55	0,00	0,00	490,98	49,10
00174	Stalak Barkan 40	03211-10	03211	425,00	21,25	21,25	0,00	0,00	425,00	42,50
00175	Pločice sa natpisom linije naočala	0314-10	0314	4.200,00	210,00	210,00	0,00	0,00	4.200,00	420,00
00178	Vatrogasni aparat CO2-5kg+MGP-6kg	0315-10	0315	3.340,00	167,00	167,00	0,00	0,00	3.340,00	334,00
00179	Svrdla -set 16 kom+set 18 kom	0323-10	0323	775,82	38,79	38,79	0,00	0,00	775,82	77,58
00180	Vodokotlić ugradbeni duo fix	03211-10	03211	3.539,97	177,00	177,00	0,00	0,00	3.539,97	354,00
00181	Tegle Delata 40 RA i Cubic 50/90	0314-10	0314	1.569,40	78,47	78,47	0,00	0,00	1.569,40	156,94
00182	Photo frame Takems P view 7	03211-10	03211	409,01	20,45	20,45	0,00	0,00	409,01	40,90
00183	DVD player DV-400 410 V-K Pioneer	0324-10	0324	1.309,84	65,49	65,49	0,00	0,00	1.309,84	130,98
00184	Polica metalna 430x930 i 184x92x42	03210-10	03210	2.144,99	107,25	107,25	0,00	0,00	2.144,99	214,50
00185	Sef sigur. GST-30E 380x	03211-10	03211	327,05	16,35	16,35	0,00	0,00	327,05	32,70
00186	Stalak za plazmu Barkan+Stalak Vogel s EFW6105	03211-10	03211	601,23	30,06	30,06	0,00	0,00	601,23	60,12

53

Invent. br.	Naziv	Amort. grupa	Konto	VRIJEDNOSTI PRIJE AMORTIZACIJE		VRIJEDNOST AMORTIZACIJE			AMORTIZIRANA VRIJEDNOST	
				Nabavna vrijed.	Otpisana vrijed.	Minimalna	Funkcionalna	Ubrzana	Nabavna vrijed.	Otpisana vrijed.
00187	Električni konvektor zidni ML 25	0310-10	0310	572,95	28,65	28,65	0,00	0,00	572,95	57,30
00188	Bojler Ariston SG 30 0	0314-10	0314	1.963,93	98,20	98,20	0,00	0,00	1.963,93	196,40
00189	Otirač natural aluminij OT 510	03211-10	03211	1.264,65	63,23	63,23	0,00	0,00	1.264,65	126,46
00190	POS instalacija-ladice, printer, čitač kartica	0312-25	0312	10.768,25	2.692,06	2.692,06	0,00	0,00	10.768,25	5.384,12
00191	DVD player Pioneer DV-410 V-K	0324-10	0324	1.309,84	65,49	65,49	0,00	0,00	1.309,84	130,98
00192	Ogledala 4 mm sa pjeskarenjem	03211-10	03211	4.900,00	245,00	245,00	0,00	0,00	4.900,00	490,00
00193	Mobilni tel-Sony Ericsson, Nokia, iPhone	0313-10	0313	2.126,05	106,30	106,30	0,00	0,00	2.126,05	212,60
00195	Vješalica SX 202	03211-5	03211	314,95	3,94	3,94	0,00	0,00	314,95	7,88
00196	Klub stolić Bridge	03211-10	03211	1.262,51	63,13	63,13	0,00	0,00	1.262,51	126,26
00197	Radna ploha za 10.310.00	03211-10	03211	1.866,60	93,33	93,33	0,00	0,00	1.866,60	186,66
00198	Stolica Crom bijelo siva+podloge	03210-10	03210	19.823,48	991,17	991,17	0,00	0,00	19.823,48	1.982,34
00199	Slavina za umivaonik	0314-10	0314	785,04	39,25	39,25	0,00	0,00	785,04	78,50
00200	Ulaganje u tuđu imovinu - vodoinstalacijski radovi	0126-5	0126	3.077,03	38,46	38,46	0,00	0,00	3.077,03	76,92
00201	Ulaganje u tuđu imovinu-elektroradovi Sam electric	0126-5	0126	74.251,11	928,14	928,14	0,00	0,00	74.251,11	1.856,28
00202	Ulaganje u tuđu imovinu-elektroradivi Elektromont	0126-5	0126	85.365,85	871,44	871,44	0,00	0,00	85.365,85	1.742,88
00203	Ultrazvučni čistač naočala+kliješta+spremnik	0323	0323	6.103,03	1.430,40	1.430,40	0,00	0,00	6.103,03	2.860,80
00205	Printer Zebra GX430t (300dpi, USB/RS232/LPT)	0312	0312	3.906,00	1.790,25	1.790,25	0,00	0,00	3.906,00	3.580,50
00206	Kutije za naočale -plave K1	0314-10	0314	15,30	0,13	0,13	0,00	0,00	15,30	0,26
00207	Konica minolta-uvlakač	0312	0312	3.906,00	976,50	976,50	0,00	0,00	3.906,00	1.953,00
Ukupno				**3.769.532,42**	**124.113,16**	**124.113,16**	**0,00**	**0,00**	**3.769.532,42**	**248.226,32**

OPTISOL d.o.o.
Jadranski trg 1
51000 Rijeka
OIB 21188668743

26

OPTISOL

55

Optisol d.o.o., Jadranski trg 1, 51000 Rijeka, Hrvatska, T. 051/214-642, M. optika@optisol.hr
OIB: 21188668743

IZJAVA

Kojom ja, Pavle Pavičević iz Rijeke, J.L.Spodolčeva 1d, kao direktor društva sa ograničenom odgovornošću Optisol, Rijeka, Jadranski trg 1, pod kaznenom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da pokretanje i sklapanje predstečajne nagodbe neće utjecati na tražbine radnika.

Ovu izjavu dajem u svrhu podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka, te se u druge svrhe ne može upotrijebiti.

Rijeka, 30.03.2017.

Direktor:

Pavle Pavičević

OPTISOL d.o.o.
Jadranski trg 1
51000 Rijeka
OIB 21188668743