PAŠNJAK d.o.o.

PLAN RESTRUKTURIRANJA (2021.-2026.)

U Trnovcu, 01.02.2022.

SADRŽAJ

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA 3

1. UVOD 4

1.1. Opći podaci 5

1.2. Predmet poslovanja 6

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura 7

1.4. Analiza zaposlenih 8

1.5. Financijsko izvješće na 31.03.2021. godine 8

1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka 14

1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje ... 15

1.8. Ukupne obveze društva 15

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA 17

3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA 18

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava 21

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE 23

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje 24

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA 25

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA 28

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI 29

7.1. Analiza tražbina koje su predmet sudskih postupak 30

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU 31

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA 39

- **Popis imovine i obveza dužnika:**

1. Prijedlog dužnika za otvaranje predstečajnog postupka
2. Prijedlog Plana
3. Popis nekretnina dužnika + zk izvaci
4. Popis pokretnina dužnika + kopije prometne dozvole
5. Popis imovinskih prava dužnika nad tuđim stvarima
6. Popis novčanih i nenovčanih tražbina dužnika
7. Izjava o broju zaposlenih
8. Popis druge imovine dužnika
9. Popis drugih prava koja čine imovinu dužnika
10. Popis drugih novčanih i nenovčanih obveza dužnika
11. Izjava o tražbinama radnika
12. Popis izlučnih prava na imovini dužnika
13. Popis razlučnih prava na imovini dužnika
14. Iznos novčanih sredstava na računima
15. Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka
16. Visina prosječnih mjesečnih troškova redovnog poslovanja
17. Popis svih postupaka pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka te visina I opis tražbine koja je predmet postupka
18. Popis tražbina radnika
19. Popis obveza dužnika unesenih u poslovne knjige

- **Ostalo**

1. GFI – podaci + bilješke

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

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

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

Nakon prihvaćanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku PAŠNJAK d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvaćanje Plana restrukturiranja.

U Trnovcu, 01.02.2022.

PAŠNJAK d.o.o.

Davor Špoljar, direktor

PAŠNJAK d.o.o.
Trnovec, Gospodarska ulica 1
OIB 20719843304

1. UVOD

Tvrtka PAŠNJAK d.o.o. pokreće predstečajni postupak radi 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.

PAŠNJAK d.o.o. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja, odnosno kooperacija u proizvodnji tikve golice i kamilice.

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 daljni održivi nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj za pokretanje postupka je nastavak poslovanja i podmirenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri. Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik PAŠNJAK d.o.o. i u blokadi nastavio poslovati te i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo velik dio svojih obaveza te stvorilo povoljne preduvijete za pozitivno poslovanje i očuvanje što većeg broja radnih mjesta.

U slučaju stečaja koji će neminovno nastupiti neprovođenja predstečajnog postupka realni izgledi za daljnje poslovanje i podmirenje vjerovnika ne postoje.

U nastavku je Plan restrukturiranja, čiju polaznu točku čini analiza aktualnog stanja i analiza povijesnih podataka te organizacija poslovanja. Na bazi provedenih analiza utvrđen je plan budućeg poslovanja. Isti obuhvaća elemente financijskog i operativnog restrukturiranja, koji su nužni za stabilizaciju novčanih tijekova, uspostavljanje nesmetanog poslovanja, redovito podmirenje obveza, uspostavljanje veće razine produktivnosti i profitabilnosti poslovanja i racionalnijeg korištenja resursa.

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 31.03.2021. godine.

1.1. Opći podaci

PAŠNJAK d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Trnovec (Općina Trnovec Bartolovečki),
Gospodarska ulica 1
OIB: 20719843304
Matični broj: 010121518
Naziv: PAŠNJAK d.o.o. za trgovinu i usluge
Sjedište: Trnovec (Općina Trnovec Bartolovečki), Gospodarska ulica 1
Godina osnivanja: 2021.
Temeljni kapital: 40.000,00 kuna
Osoba ovlaštena za zastupanje:

Davor Špoljar, OIB: 64430881990, Terezino Polje (Općina Lukač), Terezino Polje 116/A
- direktor
- društvo zastupa samostalno i pojedinačno

Broj zaposlenih na dan 31.03.2021. godine: 1 zaposlen

1.2. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za:

* *kupnja i prodaja robe*
* *pružanje usluga u trgovini*
* *obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu*
* *zastupanje inozemnih tvrtki*
* *usluge informacijskog društva*
* *savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem*
* *promidžba (reklama i propaganda)*
* *istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja*
* *skladištenje robe*
* *prekrcaj tereta*
* *administrativne djelatnosti*
* *računovodstveni poslovi*
* *pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja*
* *pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)*
* *Organiziranje sajmova, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, izložaba, seminara, tečajeva, tribina*
* *prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu*
* *prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu*
* *prijevoz tereta u unutarnjem cestovnom prometu*
* *prijevoz tereta u međunarodnom cestovnom prometu*
* *prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe*
* *agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu*
* *djelatnost pružanja kolodvorskih usluga na autobusnim kolodvorima*
* *djelatnost pružanja kolodvorskih usluga na teretnim kolodvorima*
* *iznajmljivanje motornih vozila*
* *poljoprivredna djelatnost*
* *ekološka proizvodnja, prerada, distribucija, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda*
* *integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda*
* *proizvodnja brašna i stavljanje brašna na tržište*
* *potvrđivanja sukladnosti sa specifikacijom proizvoda*
* *stručni poslovi u području savjetodavne djelatnosti u poljoprivredi, ruralnom razvoju, ribarstvu te unapređenju gospodarenja u šumama i šumskim zemljištima šumoposjednika*
* *proizvodnja, promet, prerada grožđa za vino (osim prerade u sok od grožđa i koncentrirani sok od grožđa)*
* *proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina*
* *destilacija promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina*
* *proizvodnja i promet voćnih vina i drugih proizvoda na bazi voćnih vina*
* *proizvodnja sjemena*
* *dorada sjemena*
* *pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena*
* *stavljanje na tržište sjemena*
* *proizvodnja sadnog materijala*
* *pakiranje, plombiranje i označavanje sadnog materijala*
* *stavljanje na tržište sadnog materijala*
* *uvoz sadnog materijala*
* *proizvodnja gnojiva i poboljšivača tla*
* *promet gnojivima i poboljšivačima tla*

* *proizvodnja i uzgoj uzgojno valjanih životinja*
* *oplođivanje domaćih životinja*
* *trgovina uzgojno valjanim životinjama i genetskim materijalom*
* *gospodarenje lovištem i divljači*
* *izvođenje šumarskih radova*
* *gospodarenje šumama*
* *proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz šumskog reprodukcijskog materijala*
* *proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz božićnih drvaca*
* *savjetodavna djelatnost u području ribarstva*
* *djelatnosti gospodarskog ribolova na moru*
* *ribolov u znanstvene i znanstveno-nastavne svrhe i ribolov za potrebe akvarija otvorenih za javnost*
* *gospodarenje ribama slatkih (kopnenih) voda*
* *turističke usluge u nautičkom turizmu*
* *turističke usluge u zdravstvenom turizmu*
* *turističke usluge u kongresnom turizmu*
* *turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma*
* *turističke usluge na poljoprivrednom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama, lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu*
* *usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima i obveze pružatelja usluge*
* *proizvodnja prehrambenih proizvoda*
* *proizvodnja pića*
* *projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja*
* *energetsko certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi*
* *djelatnosti prostornog uređenja i gradnje*
* *djelatnost upravljanja projektom gradnje*
* *djelatnost tehničkog ispitivanja i analize*
* *poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina*
* *posredovanje u prometu nekretnina*
* *poslovanje nekretninama*
* *uređenje interijera*
* *čišćenje svih vrsta objekata*
* *istraživanje i eksploatacija mineralnih sirovina*
* *izrada projekta građenja rudarskih objekata i postrojenja*
* *građenje ili izvođenje pojedinih radove na rudarskim objektima i postrojenjima*

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je Davor Špoljar, direktor koji tvrtku zastupa samostalno i pojedinačno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka PAŠNJAK d.o.o. je 100% u vlasništvu Davora Špoljar i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 1 zaposlenog. Nakon restrukturiranja tvrtka planira zaposliti 2 djelatnika u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2021. g. - 2026. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih).

Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

1.5. Financijsko izvješće na 31.03.2021. godine

Bilanca na dan 31.03.2021. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 845.578,00 kn, dok obveze iznose 1.493.707,00 kn. Tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 20.000,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 31.03.2021. godine

BILANCA				Obrazac POD-BIL
stanje na dan 31.03.2021.				
Obveznik: 20719843304; PAŠNJAK d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5

AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		0	20.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	20.000
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		0	20.000
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		0	0
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034		0	
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		0	845.578

I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
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		0	845.578
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049			845.578
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052			
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063			
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			646.615
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		0	1.512.193
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		0	18.486
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068			20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			

V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		0	0
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		0	-1.514
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086			1.514
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		0	1.493.707
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			482.324
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115			709.345
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			

10. Obveze prema zaposlenicima	117			
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118			152.038
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			150.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		0	1.512.193
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 31.03.2021.

RAČUN DOBITI I GUBITKA				Obrazac POD-RDG
za razdoblje 24.03.2021. do 31.03.2021.				
Obveznik: 20719843304; PAŠNJAK d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		0	0
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127			0
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		0	1.514
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		0	0
a) Troškovi sirovina i materijala	134			
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136			
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		0	1.514
a) Neto plaće i nadnice	138			1.040
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139			260
c) Doprinosi na plaće	140			214
4. Amortizacija	141			0
5. Ostali troškovi	142		0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		0	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		0	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			

2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		0	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		0	0
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		0	1.514
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		0	-1.514
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	1.514
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		0	-1.514
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	1.514
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0

XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

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

Tvrtka PAŠNJAK d.o.o. bavi se kooperacijom u proizvodnji tikve golice. Do blokade poslovnog računa došlo je zbog pada proizvodnje tikve golice.

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

povećali promet, vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

Tvrtka PAŠNJAK d.o.o. odlučila se za pokretanje predstečajnog postupka sukladno Stečajnom zakonu zbog postojanja prijeteće nesposobnosti za plaćanje što je dokazano potvrdom Financijske agencije o danima blokade i Očevidnikom o redoslijedu plaćanja, koji su priloženi Prijedlogu za otvaranje predstečajnog postupka.

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

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da PAŠNJAK d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka PAŠNJAK d.o.o. pokreće predstečajni postupak. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.
Bez provedba mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, tvrtka neće biti u mogućnosti podmirivati obaveze u skladu sa zakonskim rokovima.

1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva PAŠNJAK d.o.o. na dan 31.03.2021. prikazane su kako slijedi:

a) Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1.	13103618566	HERBAS D.O.O.	Starogradački Marof 70, 33405, Starogradački Marof	185.540,94	18,11%
2.	98780530950	POLJOPRIVREDA I TRGOVINA "MLM", MARIJA PODNAR, GRADINA	A. STEPINCA 3, 33411, LIPOVAC	11.532,80	1,13%
3.	7720002212	GRADBA d.o.o.	Brezik 1/J, 33406, Lukač	292.700,00	28,57%

4.	76058002212	DRVNA INDUSTRIJA IVČA, obrt za proizvodnju, trgovinu i usluge, vl. Ivica Mikić	LUKAČ 186, 33406, LUKAČ	150.000,00	14,64%
5.	1813924397	DIBA D.O.O.	Ul. Kralja Tomislava 5, 33410, Suhopolje	43.017,00	4,20%
6.	59257681456	ĐOLTA D.O.O.	Ive Marinkovića 1/c, 33404, Lozan	6.287,50	0,61%
7.	95853518772	BIOFARMA d.o.o.	Ive Marinkovića 1/C, 33404, Lozan	35.787,50	3,49%
8.	89358749601	KRUNOSLAV MOSLAVAC OPG	S.RADIĆA 115, STARA BREZOVICA 33411 GRADINA	4.384,89	0,43%
9.	68582884331	TERMO JOSO, obrt za instalacije, vl. Josip Peričić	ULICA DR. MIJE PUPEKA 18, 33000, VIROVITICA	101.141,25	9,87%
10.	1514757351	OPG BRASLAV BRLAS	MATIJE GUPCA 11, 33404 BUŠETINA	5.556,00	0,54%
11.	92292392638	MAROVIĆ LJILJANA	PITOMAČA, DRAVSKA 216	2.495,51	0,24%
12.	82312426897	TOPOLOVČAN IVAN	ROGOVAC	5.922,00	0,58%
13.	84164697441	DARKO KOŽARIĆ	PITOMAČA , LJUDEVITA GAJA 244	12.176,76	1,19%
14.	37338214904	MARIJO MAJSTOROVIĆ	ROGOVAC 21A, 33404 ROGOVAC	2.803,50	0,27%
15.	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	10000 Zagreb, Katančićeva 5	152.037,54	14,84%
16.	26702280390	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	STROSSMAYEROV TRG 9, 10000 ZAGREB	13.267,53	1,29%
			Ukupno:	**1.024.650,72**	**100,00%**

Neosigurani vjerovnici

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1.	92963223473	ZAGREBAČKA BANKA d.d.	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000, Zagreb	247.324,00	51,28%
2.	42252496579	SB-S d.d (SLATINSKA BANKA d.d.)	Vladimira Nazora 2, 33520, Slatina	135.000,00	27,99%
3.	32247795989	CROATIA BANKA d.d.	Roberta Frangeša Mihanovića 9, 10000, Zagreb	100.000,00	20,73%
			Ukupno:	**482.324,00**	**100,0%**

Osigurani vjerovnici

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.03.2021. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Potraživanja od kupaca	845.578
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	845.578,00
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	482.324
2. Obveze prema dobavljačima	709.345
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	152.038
4. Ostale kratkoročne obveze	150.000
UKUPNO OBVEZE	1.493.707,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	**-648.129,00**

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.03.2021. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -648.129,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u grupu A, B i C sukladno tablici u nastavku.

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS(kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici sa neosiguranim tražbinama	1.020.039,82	79,86%	70,00%	714.027,87	306.011,95	-	12 mjeseci	48 mjeseci
B	Vjerovnici grupe A	105.207,90	8,24%	-	0,00	105.207,90	6,00%	6 mjeseci	60 mjeseci
C	Vjerovnici grupe B	152.031,22	11,90%	-	0,00	0,00	4,80%	do 30.04.2022.	22 mjeseca
	Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	1.277.278,94	100,00%	-	714.027,87	411.219,85	-	-	-
D	Osporene tražbine	398.241,69	100,00%	-	278.769,18	119.472,51	-	12 mjeseci	48 mjeseci
	Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	398.241,69	100,00%	-	278.769,18	119.472,51	-	-	-

Analiza tražbina prema veličini, kategoriji, razini očekivanog namirenja i prijedlog rokova za njihovo namirenje

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu**. Za njih je predložena otplata 30% od utvrđenih tražbina u 48 jednaka mjesečna anuiteta, uz 12 mjeseci počeka, bez kamata.

- **Grupa A**. Za njih je predložena otplata utvrđenih tražbina u cijelosti u 60 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 6 mjeseci uz godišnju kamatnu stopu od 6,0%.

- **Grupa B**. Za njih je predložena otplata utvrđenih tražbina u cijelosti u 22 jednaka mjesečna anuiteta uz godišnju kamatnu stopu od 4,8%. Prvi anuitet dospijeva 31.05.2022. godine.

- **Osporene tražbine.** U slučaju da osporavanje bude otklonjeno, odnosno da ukoliko osporene tražbine budu naknadno utvrđene, Dužnik će tražbine vjerovnika osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama neosigurane grupe.

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

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 14. prosinca 2021. godine iznosi 1.020.039,82 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	IZNOS UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	ANUITET	STRUKTURA
1.	BIOFARMA d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	95853518772	Ive Marinkovića 1C, 33000 Lozan	35.787,50	25.051,25	10.736,25	223,67	3,51%
2.	DIBA društvo s ograničenom odgovornošću za poljoprivredu, usluge i trgovinu	01813924397	ul. Kralja Tomislava 5, 33410 Suhopolje	43.017,00	30.111,90	12.905,10	268,86	4,22%
3.	DRVNA INDUSTRIJA IVČA, VL.IVICA MIKIĆ	76058002212	LUKAČ 183, 33406 LUKAČ	150.000,00	105.000,00	45.000,00	937,50	14,71%
4.	ĐOLTA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i obradu bilja	59257681456	Ive Marinkovića 1c, 33000 Lozan	6.287,50	4.401,25	1.886,25	39,30	0,62%
5.	GRADBA d.o.o. za građevinarstvo, trgovinu i usluge	07720002212	Brezik 1J, 33000 Lukač	292.700,00	204.890,00	87.810,00	1.829,38	28,69%
6.	HERBAS društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	13103618566	Starogradački Marof 70, 33405 Starogradački Marof	185.540,94	129.878,66	55.662,28	1.159,63	18,19%
7.	DARKO KOŽARIĆ	84164697441	LJUDEVITA GAJA 244, 33405 PITOMAČA	12.176,76	8.523,73	3.653,03	76,10	1,19%
8.	MARIO MAJSTOROVIĆ	37338214904	ROGOVAC 21A, 33404 ROGOVAC	2.803,50	1.962,45	841,05	17,52	0,27%
9.	LJILJANA MAROVIĆ	92292392638	DRAVSKA 216, 33405 PITOMAČA	2.495,51	1.746,86	748,65	15,60	0,24%

10.	MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeva 5, 10000 ZAGREB	176.611,86	123.628,30	52.983,56	1.103,82	17,31%
11.	OPG, BRASLAV BRLAS	01514757351	MATIJE GUPCA 11, 33404 BUŠETINA	5.556,00	3.889,20	1.666,80	34,73	0,54%
12.	TERMO JOSO, VL.JOSIP PERIČIĆ	68582884331	ULICA DR. MIJE PUPEKA 18, 33000 VIROVITICA	101.141,25	70.798,88	30.342,38	632,13	9,92%
13.	IVAN TOPOLOVČAN	82312426897	ROGOVAC 69, 33404 ROGOVAC	5.922,00	4.145,40	1.776,60	37,01	0,58%
			Ukupno:	**1.020.039,82**	**714.027,87**	**306.011,95**	**6.375,25**	**100,00%**

Neosigurani vjerovnici

- Dug prema **grupi A** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 14. prosinca 2021. godine iznosi 105.207,90 kn. Predlaže se otplata utvrđene tražbine u cijelosti na 60 mjeseci uz 6 mjeseci počeka, uz godišnju kamatnu stopu 6,0%, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	IZNOS UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1.	CROATIA BANKA, dioničko društvo	32247795989	Roberta Frangeša Mihanovića 9, 10000 Zagreb	105.207,90	0,00	105.207,90	100,00%
			Ukupno:	**105.207,90**	**0,00**	**105.207,90**	**100,00%**

Grupa A

- Dug prema **grupi B** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 14. prosinca 2021. godine iznosi 152.031,22 kn. Predlaže se otplata utvrđene tražbine u cijelosti na 22 mjeseca, uz poček u trajanju od pravomoćnosti rješenja o sklapanju predstečajnog sporazuma do 30.04.2022. godine, uz godišnju kamatnu stopu 4,8%, u jednakim mjesečnim anuitetima. Prvi anuitet dospijeva 31.05.2022. godine, a svaki naredni anuitet dospijeva na zadnji dan u mjesecu nakon isteka počeka. Posljednji anuitet dospijeva 29.02.2024. godine.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	IZNOS UTVRĐENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA
1.	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	26702280390	STROSSMAYEROV TRG 9, 10000 ZAGREB	152.031,22	0,00	152.031,22	100,00%
			Ukupno:	**152.031,22**	**0,00**	**152.031,22**	**100,00%**

Grupa B

- **Osporene tražbine.** U slučaju da osporavanje bude otklonjeno, odnosno da ukoliko osporene tražbine budu naknadno utvrđene, Dužnik će tražbine vjerovnika osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama neosigurane grupe.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	IZNOS OSPORENE TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	ANUITET	STRUKTURA
1.	MLM, VL.MARIJA PODNAR	98780530950	ALOJZIJA STEPINCA 3, 33411 LIPOVAC	11.532,80	8.072,96	3.459,84	72,08	2,90%
2.	OPG, KRUNOSLAV MOSLAVAC	89358749601	STJEPANA RADIĆA 115, 33411 BREZOVICA	4.384,89	3.069,42	1.315,47	27,41	1,10%
3.	SLATINSKA BANKA d.d.	42252496579	Vladimira Nazora 2, 33520 Slatina	135.000,00	94.500,00	40.500,00	843,75	33,90%
4.	ZAGREBAČKA BANKA DIONIČKO DRUŠTVO	92963223473	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	247.324,00	173.126,80	74.197,20	1.545,78	62,10%
			Ukupno:	**398.241,69**	**278.769,18**	**119.472,51**	**2.489,01**	**100,00%**

Osporene tražbine

Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 714.027,87 kn, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 845.578,00 kn. Sve ovo omogućit će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 271.346,87 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS
1. Potraživanja od kupaca	845.578
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	845.578,00
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	482.324
2. Obveze prema dobavljačima	709.345
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	152.038
4. Ostale kratkoročne obveze	150.000
UKUPNO OBVEZE	1.493.707,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-648.129,00
UTJECAJ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	714.027,87
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	205.448,00
UTJECAJ FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	919.475,87
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	**271.346,87**

Višak likvidnih sredstava

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Operativno restrukturiranje prvenstveno je usmjereno na povećanje efikasnosti i racionalizaciju internih procesa radi postizanja što boljih rezultata. Osim financijskog restrukturiranja, čime će se obveze društva reprogamirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, Plan restrukturiranja uključuje i određenje mjere operativnog restrukturiranja:

- Povećanje broja zaposlenih

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

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

  Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihove usluge.
- Povećanje profitabilnosti

  Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- Oglašavanje

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

Sve navedene aktivnosti u funkciji su boljeg financijskog rezultata i ostalih financijskih ciljeva (veće operativne dobiti, profitabilnosti kapitala i imovine te ekonomske dodane vrijednosti).

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 205.448,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1.	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	67.893,00
2.	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	56.798,00
3.	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	80.757,00
	Ukupno:	**205.448,00**

Operativne mjere

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

Plan poslovanja temelji se na postojećim tržišnim, organizacijskim i proizvodno-tehnološkim kapacitetima i mjerama operativnog i financijskog restrukturiranja koje su uključene u izradu ovog izvještaja. Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).

- Prihodi i bruto marža - Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
  - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza
  - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)

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

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

Projekcija poslovanja (2021. - 2026.)

Planirani prihod							
R.b.	Opis	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Prihod	983.442	1.081.786	1.200.783	1.320.861	1.452.947	1.598.242
	Ukupno Prihod	**983.442**	**1.081.786**	**1.200.783**	**1.320.861**	**1.452.947**	**1.598.242**

Planirani troškovi poslovanja							
R.b.	Opis	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Sirovina i materijal	590.065	649.072	720.470	792.517	871.768	958.945
2	Bruto plaće	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000
3	Financijski izdaci (kta)	24.150	21.955	19.959	18.144	16.495	14.995
4	Amortizacija	78.675	94.410	113.293	135.951	163.141	195.769
5	Ostalo	98.344	108.179	120.078	132.086	145.295	159.824
	Ukupni troškovi	**857.235**	**939.615**	**1.039.799**	**1.144.698**	**1.262.699**	**1.395.534**

Projekcija računa dobiti i gubitka							
R.b.	Opis	2021	2022	2023	2024	2025	2026
I	**Prihod**	**983.442**	**1.081.786**	**1.200.783**	**1.320.861**	**1.452.947**	**1.598.242**
II	**Rashod**	**857.235**	**939.615**	**1.039.799**	**1.144.698**	**1.262.699**	**1.395.534**
a	Materijalni troškovi	688.409	757.250	840.548	924.603	1.017.063	1.118.769
b	Bruto plaće	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000
c	Amortizacija	78.675	94.410	113.293	135.951	163.141	195.769
d	Rashod financiranja	24.150	21.955	19.959	18.144	16.495	14.995
III	**Dobit prije oporezivanja**	**126.207**	**142.171**	**160.984**	**176.163**	**190.248**	**202.708**
IV	**Porez na dobit**	**12.621**	**14.217**	**16.098**	**17.616**	**19.025**	**20.271**
V	**Neto dobit**	**113.587**	**127.954**	**144.885**	**158.547**	**171.223**	**182.437**

Projekcija budućeg poslovanja

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

U 2021. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno.

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

RB	OPIS	IZNOS
1.	Režijski troškovi	13.378,00
2.	Bruto plaće	5.500,00
3.	Ostali troškovi	5.332,00
	Ukupno:	**24.210,00**

Minimalni mjesečni troškovi

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2026. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	31.03.2021.	31.12.2026.
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	482.324	297.345
2. Obveze prema dobavljačima	709.345	367.254
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	152.038	72.312
4. Ostale kratkoročne obveze	150.000	69.308
Ukupno:	**1.493.707**	**806.219**

Planirana bilanca

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva PAŠNJAK d.o.o. sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 14. prosinca 2021. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	IZNOS UTVRĐENE TRAŽBINE	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1.	BIOFARMA d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	95853518772	Ive Marinkovića 1C, 33000 Lozan	35.787,50	2,80%	Neosigurani vjerovnik
2.	DIBA društvo s ograničenom odgovornošću za poljoprivredu, usluge i trgovinu	01813924397	ul. Kralja Tomislava 5, 33410 Suhopolje	43.017,00	3,37%	Neosigurani vjerovnik
3.	DRVNA INDUSTRIJA IVČA, VL.IVICA MIKIĆ	76058002212	LUKAČ 183, 33406 LUKAČ	150.000,00	11,74%	Neosigurani vjerovnik
4.	ĐOLTA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i obradu bilja	59257681456	Ive Marinkovića 1c, 33000 Lozan	6.287,50	0,49%	Neosigurani vjerovnik
5.	GRADBA d.o.o. za građevinarstvo, trgovinu i usluge	07720002212	Brezik 1J, 33000 Lukač	292.700,00	22,92%	Neosigurani vjerovnik
6.	HERBAS društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge	13103618566	Starogradački Marof 70, 33405 Starogradački Marof	185.540,94	14,53%	Neosigurani vjerovnik
7.	DARKO KOŽARIĆ	84164697441	LJUDEVITA GAJA 244, 33405 PITOMAČA	12.176,76	0,95%	Neosigurani vjerovnik
8.	MARIO MAJSTOROVIĆ	37338214904	ROGOVAC 21A, 33404 ROGOVAC	2.803,50	0,22%	Neosigurani vjerovnik
9.	LJILJANA MAROVIĆ	92292392638	DRAVSKA 216, 33405 PITOMAČA	2.495,51	0,20%	Neosigurani vjerovnik
10.	MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeva 5, 10000 ZAGREB	176.611,86	13,83%	Neosigurani vjerovnik
11.	OPG, BRASLAV BRLAS	01514757351	MATIJE GUPCA 11, 33404 BUŠETINA	5.556,00	0,43%	Neosigurani vjerovnik
12.	TERMO JOSO, VL.JOSIP PERIČIĆ	68582884331	ULICA DR. MIJE PUPEKA 18, 33000 VIROVITICA	101.141,25	7,92%	Neosigurani vjerovnik
13.	IVAN TOPOLOVČAN	82312426897	ROGOVAC 69, 33404 ROGOVAC	5.922,00	0,46%	Neosigurani vjerovnik
14.	CROATIA BANKA, dioničko društvo	32247795989	Roberta Frangeša Mihanovića 9, 10000 Zagreb	105.207,90	8,24%	Vjerovnik grupe A
15.	HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK	26702280390	STROSSMAYEROV TRG 9, 10000 ZAGREB	152.031,22	11,90%	Vjerovnik grupe B
			Ukupno:	**1.277.278,94**	**100,00%**	

Analiza tražbina prema visini i vrsti

7.1. Analiza tražbina koje su predmet sudskih postupaka

R.B.	Naziv suda ili drugog tijela	Vrsta postupka(parnični, izvanparnični, ovršni, prekršajni, kazneni, upravni, stečajni i dr.)	Poslovni broj / Klasa	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci(naziv / ime i prezime, adresa i OIB)	Pravna pozicija dužnika (tužitelj, tuženik, predlagatelj, okrivljenik, ovrhovoditelj, ovršenik i dr	Vrijednost predmeta spora / iznos kazne
1.	FINA	OVRŠNI	PNTSP-1	Predujam za stečajni postupak		OVRŠENIK	4.717,79 kn
2.	FINA	OVRŠNI	OV-10414/16	Zadužnica	Croatia banka d.d., OIB:32247795989, Roberta Frangeša Mihanovića 9, 10000, Zagreb	OVRŠENIK	101.303,64 kn
3.	FINA	OVRŠNI	OV-7094/17-Z002	Zadužnica	HBOR, OIB: 26702280390, STROSSMAYEROV TRG 9, 10000 ZAGREB	OVRŠENIK	8.212,97 kn
4.	FINA	OVRŠNI	Ov-4775/16-1-Z002	Zadužnica	Slatinska banka d.d., OIB: 42252496579, Vladimira Nazora 2, 33520, Slatina	OVRŠENIK	5.071,61 kn
5.	FINA	OVRŠNI	OV-7094/17-Z003	Zadužnica	HBOR, OIB: 26702280390, STROSSMAYEROV TRG 9, 10000 ZAGREB	OVRŠENIK	5.054,56 kn
6.	FINA	OVRŠNI	OV-4452/16	Zadužnica	Croatia banka d.d., OIB:32247795989, Roberta Frangeša Mihanovića 9, 10000, Zagreb	OVRŠENIK	50.692,39 kn
7.	Javni bilježnik Ema Nađ Bajsar	OVRŠNI	OVRV-515/2019	Ovrha	Diba d.o.o., OIB:1813924397, Ul. Kralja Tomislava 5, 33410, Suhopolje	OVRŠENIK	58.017,00 kn
8.	Ministarstvo financija, Porezna uprava	porezni nadzor	KLASA 417-02/19-01/182		Porezna uprava, OIB: 18683136487, 10000 Zagreb, Katančićeva 5		

Analiza sudskih postupaka

Tražbine koje su predmet sudskih postupaka društvo iskazuje radi cjelovitog i objektivnog prikaza poslovanja, ali predmet tražbine društvo ne priznaje. Osnovanost osporenih tražbina koje su predmet sudskih postupaka bit će utvrđena u pojedinom sudskom postupku koji će biti nastavljeni nakon pravomoćnosti rješenja nadležnog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum. U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama nakon okončanja parničnih postupaka pokrenutih temeljem rješenja suda, dužnik će vjerovnika osporenih tražbina otplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i redovne vjerovnike s utvrđenim tražbinama.

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku su skupinu vjerovnika povoljniji od procijenjene visine namirenja tih vjerovika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbina. Vjerovnici društva podijeljeni su u skupine, a u nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

Dužnik PAŠNJAK d.o.o. sa sjedištem u Trnovcu (Općina Trnovec Bartolovečki) Gospodarska ulica 1, upisano u sudskom registru Trgovačkog suda u Varaždinu pod matičnim brojem subjekta MBS: 010121518, OIB: 20719843304 vjerovnici sklapaju:

PREDSTEČAJNI SPORAZUM

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 14. prosinca 2021. godine iznosi 1.020.039,82 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

1. BIOFARMA d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge, Ive Marinkovića 1C, 33000 Lozan, OIB: 95853518772, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 35.787,50 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 25.051,25 kn. Preostali iznos tražbine od 10.736,25 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 223,67 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja

Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

2. DIBA društvo s ograničenom odgovornošću za poljoprivredu, usluge i trgovinu, ul. Kralja Tomislava 5, 33410 Suhopolje, OIB: 01813924397, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 43.017,00 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 30.111,90 kn. Preostali iznos tražbine od 12.905,10 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 268,86 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

3. DRVNA INDUSTRIJA IVČA, VL.IVICA MIKIĆ, LUKAČ 183, 33406 LUKAČ, OIB: 76058002212, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 150.000,00 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 105.000,00 kn. Preostali iznos tražbine od 45.000,00 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 937,50 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

4. ĐOLTA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i obradu bilja, Ive Marinkovića 1c, 33000 Lozan, OIB: 59257681456, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 6.287,50 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 4.401,25 kn. Preostali iznos tražbine od 1.886,25 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih

mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 39,30 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

5. GRADBA d.o.o. za građevinarstvo, trgovinu i usluge, Brezik 1J, 33000 Lukač, OIB: 07720002212, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 292.700,00 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 204.890,00 kn. Preostali iznos tražbine od 87.810,00 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 1.829,38 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

6. HERBAS društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge, Starogradački Marof 70, 33405 Starogradački Marof, OIB: 13103618566, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 185.540,94 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 129.878,66 kn. Preostali iznos tražbine od 55.662,28 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 1.159,63 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

7. DARKO KOŽARIĆ, LJUDEVITA GAJA 244, 33405 PITOMAČA, OIB: 84164697441, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 12.176,76 kn. Tražbina će biti namirena na

način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 8.523,73 kn. Preostali iznos tražbine od 3.653,03 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 76,10 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

8. MARIO MAJSTOROVIĆ, ROGOVAC 21A, 33404 ROGOVAC, OIB: 37338214904, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 2.803,50 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 1.962,45 kn. Preostali iznos tražbine od 841,05 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 17,52 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

9. LJILJANA MAROVIĆ, DRAVSKA 216, 33405 PITOMAČA, OIB: 92292392638, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 2.495,51 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 1.746,86 kn. Preostali iznos tražbine od 748,65 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 15,60 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

10. MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA, Boškovićeva 5, 10000 ZAGREB, OIB: 18683136487, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 176.611,86 kn. Tražbina će

biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 123.628,30 kn. Preostali iznos tražbine od 52.983,56 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 1.103,82 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

11. OPG, BRASLAV BRLAS, MATIJE GUPCA 11, 33404 BUŠETINA, OIB: 01514757351, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 5.556,00 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 3.889,20 kn. Preostali iznos tražbine od 1.666,80 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 34,73 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

12. TERMO JOSO, VL.JOSIP PERIČIĆ, ULICA DR. MIJE PUPEKA 18, 33000 VIROVITICA, OIB: 68582884331, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 101.141,25 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 70.798,88 kn. Preostali iznos tražbine od 30.342,38 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 632,13 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

13. IVAN TOPOLOVČAN, ROGOVAC 69, 33404 ROGOVAC, OIB: 82312426897, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 5.922,00 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 4.145,40 kn. Preostali iznos tražbine od 1.776,60 kn otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 37,01 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

- Dug prema **grupi A** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 14. prosinca 2021. godine iznosi 105.207,90 kn. Predlaže se otplata utvrđene tražbine u cijelosti na 60 mjeseci uz 6 mjeseci počeka, uz godišnju kamatnu stopu 6,0%, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku, svakog 15-tog u mjesecu.

1. CROATIA BANKA, dioničko društvo, Roberta Frangeša Mihanovića 9, 10000 Zagreb, OIB: 32247795989, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 105.207,90 kn. Tražbina će biti namirena u cijelosti u iznosu od 105.207,90 kn, nakon isteka počeka od 6 mjeseci u 60 jednakih mjesečnih anuiteta, uz kamatnu stopu 6,0% računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 6 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

- Dug prema **grupi B** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 14. prosinca 2021. godine iznosi 152.031,22 kn. Predlaže se otplata utvrđene tražbine u cijelosti na 22 mjeseca, uz poček koji traje od pravomoćnosti rješenja o sklapanju predstečajnog sporazuma do 30.04.2022. godine, uz godišnju kamatnu stopu 4,8%, u jednakim mjesečnim anuitetima. Prvi anuitet dospijeva 31.05.2022. godine, a svaki

naredni anuitet dospijeva na zadnji dan u mjesecu nakon isteka počeka. Posljednji anuitet dospijeva 29.02.2024. godine.

1. HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK, STROSSMAYEROV TRG 9, 10000 ZAGREB, OIB: 26702280390, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 152.031,22 kn. Tražbina će biti namirena u cijelosti u iznosu od 152.031,22 kn, nakon isteka počeka koji traje od pravomoćnosti rješenja o sklapanju predstečajnog sporazuma do 30.04.2022. godine, u 22 jednaka mjesečna anuiteta, uz kamatnu stopu 4,8%. Prvi anuitet će se platiti 31.05.2022. godine, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, nakon isteka počeka na zadnji dan u mjesecu. Posljednji anuitet dospijeva 29.02.2024. godine.

- **Osporene tražbine.** U slučaju da osporavanje bude otklonjeno, odnosno da ukoliko osporene tražbine budu naknadno utvrđene, Dužnik će tražbine vjerovnika osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama neosigurane grupe.

1. MLM, VL.MARIJA PODNAR, OIB: 98780530950, ALOJZIJA STEPINCA 3, 33411 LIPOVAC, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 11.532,80 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 8.072,96 kn. Preostali iznos tražbine od 3.459,84 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 72,08 kn, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma svakog 15-og u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

2. OPG, KRUNOSLAV MOSLAVAC, OIB: 89358749601, STJEPANA RADIĆA 115, 33411 BREZOVICA, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 4.384,89 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 3.069,42 kn. Preostali iznos tražbine od 1.315,47 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih

mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 27,41 kn, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma svakog 15-og u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

2. SLATINSKA BANKA d.d., OIB: 42252496579, Vladimira Nazora 2, 33520 Slatina, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 135.000,00 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena u cijelosti u iznosu od 135.000,00 kn, nakon isteka počeka od 6 mjeseci u 72 jednaka mjesečna anuiteta, uz kamatnu stopu 6,0% računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 6 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

3. ZAGREBAČKA BANKA DIONIČKO DRUŠTVO, OIB: 92963223473, Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 247.324,00 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena u cijelosti u iznosu od 247.324,00 kn, nakon isteka počeka od 6 mjeseci u 72 jednaka mjesečna anuiteta, uz kamatnu stopu 6,0% računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 6 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

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

- Administrativni troškovi - 11.000,00 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 12.000,00 kn
- Ostali troškovi – 5.000,00 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 28.000,00 kn.

Plan restrukturiranja tvrtke PAŠNJAK d.o.o. za 2021. – 2026. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke PAŠNJAK d.o.o. dana 01.02.2022. godine.

PAŠNJAK d.o.o.

Davor Špoljar, direktor

PAŠNJAK d.o.o.
Trnovec, Gospodarska ulica 1
OIB 20719843304