

LUNA - COMMERCE d.o.o.

PRILOG PLANA RESTRUKTURIRANJA (2019. – 2024.)

SADRŽAJ

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTEVA ZA POKRETANJE PREDSTEAJNOG POSTUPKA	3
1. UVOD	4
1.1. Opći podaci	5
1.2. Predmet poslovanja	6
1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura	6
1.4. Analiza zaposlenih	7
1.5. Financijsko izvješće na 28.02.2019. godine	8
1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje predstečajnog postupka	14
1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje	14
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	22
4.1. Izračun učinaka operativnih mjera na poslovanje	23
5. Plan poslovanja za narednih 5 godina	24
6. Planirana bilanca na zadnji dan petogodišnjeg razdoblja	27
7. Analiza svih tražbina prema visini i vrsti	28
8. Ponuda vjerovnicima u predstečajnom postupku	30
9. Planirani troškovi restrukturiranja	32

• **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 LUNA - COMMERCE 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.

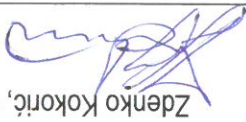
Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke LUNA - COMMERCE d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke LUNA - COMMERCE d.o.o. da podiže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka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

Nakon prihvatanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku LUNA - COMMERCE d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvatanje Plana finacijskog i operativnog restrukturiranja.

U Kiani, 20.05.2019.

LUNA - COMMERCE d.o.o.

Zdenko Kokorić, član uprave



LUNA-COMMERCE
d.o.o.
KLANA, Kiana 115
OIB: 53182351663

1. UVOD

Tvrtka LUNA - COMMERCE 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.

LUNA - COMMERCE d.o.o. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 7/11/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i predviđet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja, odnosno trgovinu na malo i veliko te veleprodaju metalurgije i tehničke robe.

Deblokada računa i odgoda plaćanja starih obaveza za vrijeme trajanja postupka te reprogram istih, vratiti će tvrtku u stanje likvidnosti, a kroz program operativnog i financijskog restrukturiranja stvoriti će se predviđeti za daljnji održivi nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj za pokretanje postupka je nastavak poslovanja i podmićenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri. Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao predviđeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik LUNA - COMMERCE d.o.o. i u blokadi nastavio poslovat i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiti obaveze vjerovnicima.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo velik dio svojih obaveza te stvorilo povoljne predviđete 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 podmićenje vjerovnika ne postoje.

U nastavku je Plan financijskog i operativnog 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 28.02.2019. godine.

1.1. Opći podaci

LUNA - COMMERCE d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Klana 115, Klana

OIB: 53182351663

MB: 3733289

Naziv: LUNA - COMMERCE d.o.o. za trgovinu i gradnju

Sjedište: Klana 115, Klana

OIB: 53182351663

Godina osnivanja: 1991. godina

Temeljni kapital: 1.934.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje: Zdenko Kokorić, OIB: 93241883202, Srdoči 30, 51000 Rijeka

- član uprave

- zastupa Društvo pojedinačno i samostalno

Broj zaposlenih na dan 16.05.2019. godine: 5 zaposlenih

1.2. Predmet poslovanja

Odlukom članova društva od dana 23. siječnja 2006. godine izmijenjene su odredbe Društvenog ugovora u dijelu koji se odnosi na tvrtku, temeljne uloge i poslovne u djele te predmet poslovanja - djelatnosti.

50	Trgovina mot. vozilima; popravak mot. vozila
51	Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima
52.1	Trgovina na malo u nespecijaliziranim prod.
52.44	Trgovina na malo namještajem, opremom za rasvjetu i proizvodima za kućanstvo, d.n.
52.45	Trgovina na malo električnim aparatima za kućanstvo, radiouređajima i TV uređajima
52.46	Trg. na malo željeznom robom, bojama, staklom, ostalim građevnim materijalom
52.72	Popravak električnih aparata za kućanstvo
60.24	Prijevoz robe (tereta) cestom
63.40	Djelatnost ostalih agencija u prometu
*	Međunarodni transport robe i putnika
*	Zastupanje stranih osoba u zemlji
*	građenje
*	projektiranje građevina
*	nadzor nad građenjem
*	pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pica i napitaka
*	pružanje usluga smještaja
*	kupnja i prodaja robe i trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
*	prodaja robe iz konsignacijskog skladišta
*	upravljanje i održavanje u zgradama
*	specijalni građevinski radovi
*	pripremni radovi na gradilištu
*	izgradnja kompletnih građevinskih objekata ili njihovih dijelova
*	instalacijski radovi
*	završni građevinski radovi
*	iznajmljivanje strojeva i opreme za izgradnju ili rušenje s rukovateljem
*	poslovanje nekretnostima
*	iznajmljivanje strojeva i opreme za građevinarstvo i inženjerstvo
*	čišćenje svih vrsta objekata

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

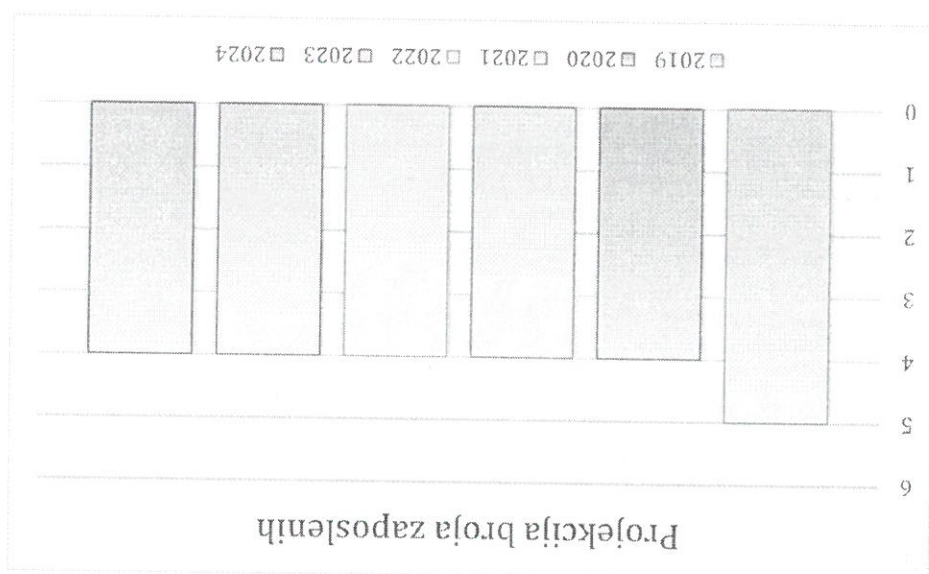
Osoba ovlaštena za zastupanje je Zdenko Kokorić, član uprave koji zastupa tvrtku pojedinačno i samostalno, temeljem odluke od 10. travnja 2017. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka LUNA - COMMERCE d.o.o. je 100% u vlasništvu Margita Kokorić i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstjećajnog postupka ima 5 zaposlenih. Nakon restrukturiranja ne planiraju zaposliti nove djelatnike u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2019. g. - 2024. g. Grafički prikaz prikazuje stagnaciju broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesom	024				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	025				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društva povezanim sudjeljujućim 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	53.000			53.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0			0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	033				
3. Potraživanja od kupaca	034				
4. Ostala potraživanja	035				
V. ODGOBENA POREZNA IMOVINA	036				
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	4.818.088			4.832.143
I. ZALIFE (AOP 039 do 045)	038	4.038.813			4.017.130
1. Sirovine i materijal	039	24.024			24.024
2. Proizvodnja u tijeku	040				
3. Gotovi proizvodi	041				
4. Trgovačka roba	042	4.014.789			3.993.106
5. Predjmovi za zalife	043				
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	778.651			789.309
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjeljujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049	728.088			738.350
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050				
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	1.549			1.945
6. Ostala potraživanja	052	49.014			49.014
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 sudjeljujućim interesom	057				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjeljujućim interesom	058				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društva povezanim sudjeljujućim 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	624			25.704
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	064				
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	6.522.617			5.898.169

F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	1.926.220	1.669.968	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.934.000	1.934.000	
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	127.109	-8.301	
1. Zadržana dobit	082	127.109	127.109	
2. Preneseni gubitak	083		135.410	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	-134.889	-255.731	
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086	134.889	255.731	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIKIRANJA (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 prirodni bogatstva	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	2.426.550	2.416.076	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	2.426.550	2.416.076	
7. Obveze za predjmove	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	2.169.847	1.812.125	
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	110			

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka (28.02.2019.) u nastavku.

4. Obveze za zajmove, depozite i slično društvu povezanih sudjeljujućim interesom	111	782.818	402.411
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	59.653	
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	1.227.946	1.259.093
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	50.010	63.858
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	7.610	11.450
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	41.810	75.313
E) ODGOBENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		
F) UKUPNO - PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	6.522.617	5.898.169
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

Navigacija	Naslovna	ReŠtr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
RAČUN DOBITI I GUBITKA									
za razdoblje 01.01.2019. do 28.02.2019.									
Obrazac									
POD-RDG									

Obveznik: 53182351663; LUNA-COMMERCE D.O.O.					
Naziv pozicije		AOP oznaka	Rbr. bilješk	Prethodna godina	Tekuća godina
1		2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)					
1. Prihodi od prodaje s poduzećima unutar grupe					
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)					
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga					
4. Ostali poslovni prihodi s poduzećima unutar grupe					
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)					
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)					
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvoda u tijeku i gotovih proizvoda					
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)					
a) Troškovi sirovina i materijala					
b) Troškovi prodane robe					
c) Ostali vanjski troškovi					
3. Troškovi osobija (AOP 138 do 140)					
a) Neto plaće i nadnice					
b) Troškovi poreza i dopnosa iz plaća					
c) Dopnosi na plaće					
4. Amortizacija					
5. Ostali troškovi					
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)					
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine					
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine					
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)					
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze					
b) Rezerviranja za porezne obveze					

148					
147					
146				0	0
145					
144					
143				0	0
142				55.752	36.458
141					171.243
140				40.590	4.950
139				27.118	6.000
138				208.870	24.000
137				276.578	34.950
136				207.429	16.610
135				671.179	66.927
134				89.169	11.274
133				967.777	94.811
132					
131				2.031.263	809.272
130				365.000	468.119
129					
128					
127				1.315.956	85.806
126					
125				1.680.956	553.925

1. Prisana imanja kapitala matice			
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)			
199	200	0	0
DODATNA RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji finansijski izvještaj)			
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)			
198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)			
197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)			
196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)			
195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)			
194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)			
193		0	0
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)			
192		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)			
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)			
191		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)			
190		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA			
189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
188			
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja			
187			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)			
186		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)			
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)			
185			
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)			
184		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)			
183	-134.889		-255.731
XII. POREZ NA DOBIT			
182			
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)			
181	134.889		255.731
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)			
180	0		0
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)			
179	-134.889		-255.731
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)			
178	2.075.805		809.656
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)			
177	1.940.916		553.925
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM			
175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA			
174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM			
173			
7. Ostali finansijski rashodi			
172	13.279		
6. Vrijednosna usklađenja finansijske imovine (neto)			
171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finansijske imovine			
170			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi			
169	1.270		7
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi			
168	29.993		377
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetničcima unutar grupe			
167			
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetničcima unutar grupe			
166			
IV. FINANCISKI RASHODI (AOP 166 do 172)			
165	44.542		384
10. Ostali finansijski prihodi			
164	259.919		
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finansijske imovine			
163			
8. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi			
162	41		
7. Ostali prihodi s osnovne kamata			
161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova			
160			
5. Tečajne razlike i ostali finansijski prihodi iz odnosa s poduzetničcima unutar grupe			
159			
4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetničcima unutar grupe			
158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih finansijskih ulaganja i zajmova			
157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjeljujućim interesima			
156			
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
155			
III. FINANCISKI PRIHODI (AOP 155 do 164)			
154	259.960		0
8. Ostali poslovn rashodi			
153	731.156		471.810
7. Druga rezerviranja			
152			
6. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
151			
5. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
150			
4. Rezerviranja za započete sudske sporove			
149			

2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202				
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA	203	0			0
1. Tečajne razlike iz prethodna inozemnog poslovanja (AOP 204 do 211)	204				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205				
3. Dobit ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206				
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207				
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	209				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210				
8. Ostale neklasirane promjene kapitala	211				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0			0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	0			0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA 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 LUNA - COMMERCE d.o.o. bavi se isključivo trgovinom na malo i veliko. Većinom veleprodajom metalurgije i tehničke robe. U višegodišnjem poslovanju, tvrtka je stekla brojne zadovoljne klijente. Do blokade poslovnog računa došlo je zbog nepodmirivanja dugovanja prema dobavljačima. Problemi sa društvima Konzum d.d. i Brodogradilištem 3. Maj odrazili su se na našu likvidnost. Za zatvaranje svojih potraživanja koristili smo financijski faktoring što nas je dovelo do blokade računa.

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti posloovati i podmirivati dugove. Svedeno, 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 LUNA - COMMERCE 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 daniima 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 LUNA - COMMERCE d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka LUNA - COMMERCE 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 daniima blokade i Očevidnikom o redoslijedu 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 LUNA - COMMERCE d.o.o. na dan 28.02.2019. prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	43746626495	AM TRADE ČAVLE	2.425,00	0,12%
2	68028056630	BISSKO VIŠKOVO	15.215,90	0,78%
3	59586000806	BRTVAPLAST RIJEKA	10.323,52	0,53%
4	62216606177	BS COMMERCE VIŠKOVO	313,16	0,02%
5	63842467193	CENTAR RASVJETE	1.148,60	0,06%
6	47428597158	CIAK D.O.O.	16.348,93	0,84%
7	62595301902	CIALK AUTO d.o.o. DONJI STUPNIK	23.023,51	1,18%
8	55519632000	COMITER TRGOVINA ZAGREB	28.990,28	1,49%
9	6531901714	ČISTOČA RIJEKA	19.288,19	0,99%
10	INO	DREVOVY ŠTUTIKA - SLOVAČKA	11.800,00	0,61%
11	6996335646	ELDA IČIČI	7.500,00	0,38%
12	23777176335	GALVANIZACIJA LOVRIČ	487,50	0,03%
13	68954548066	GEC BROD MORAVICE	12.079,00	0,62%
14	43965974818	HEP ELEKTRA	7.980,00	0,41%
15	99326633206	IMEX BANKA SPLIT	201.587,57	10,34%
16	67147168494	JADRAN MOTOR RIJEKA	4.979,18	0,26%
17	92891101540	JAVNI BILJEŽNIK RADOSNA MAVRINAC	613,75	0,03%
18	43600498596	KOM.USLUGE CRES	17.668,60	0,91%
19	70121237048	KRNJEVO RIJEKA	2.072,88	0,11%
20	25328111491	LEGOVIČ JAVNI BILJEŽNIK	41.402,00	2,12%
21	70439918442	LEONORA-KLANA	156,00	0,01%
22	63465435060	LOŠINJSKA PLOVIDBA TURIZAM	350.000,00	17,95%
23	69239122527	LUNA GRUPA MALI LOŠINJ	192.795,00	9,89%
24	22423346015	MES.OBRT FRANK	3.238,97	0,17%
25	38016445738	METRO CASH & CARRY	6.224,58	0,32%
26	4021334723	MICK KUKULJANOVO	369.891,30	18,97%
27	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIA	11.450,00	0,59%
28	47476575792	MONOPOLIUM KLANA	1.279,54	0,07%
29	49637825241	MONTELEKTRO RIJEKA	60,00	0,00%
30	44110106406	NOVI LIST RIJEKA	1.972,90	0,10%
31	88623066051	ODVJ.URED DIANA MILIN	11.875,85	0,61%
32	15329896253	OPG LUKA KOKORIČ	160,00	0,01%
33	89638066723	P&J GASTRODISKONT KLANA	131,40	0,01%
34	51031088825	PEKARA KLANA	168,50	0,01%
35	40174736344	PIK RIJEKA	10.200,00	0,52%
36	75823619300	REMEX NOVI MAROF	1.600,00	0,08%
37	18829765742	RIDIS-RIJEKA	459,00	0,02%
38	INO	SLOVAKIA TREND SLOVAČKA	52.000,00	2,67%
39	70133616033	TELE 2 ZAGREB	4.731,58	0,24%

40	19636580055	TRANSPORTI RIJEKA	1.062,50	0,05%
41	80805858278	VODOVO I KANALIZACIJA RIJEKA	5.663,34	0,29%
42	43600498596	VODOVOD I ČISTOČA CRES	10.128,47	0,52%
43	52641439848	WURT HRVATSKA VIŠKOVO	11.633,86	0,60%
44	93241883202	ZDENKO KOKORIČ	477.775,00	24,50%
UKUPNO			1.949.905,36	100,00%

Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

RB	OIB	NAZIV VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	52277663197	BKS LEASING - CROATIA d.o.o.	2.214.488,64	100,00%
UKUPNO			2.214.488,64	100,00%

Izlučni vjerovnici

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	12857150134	IRINA SUBOTIĆ	19.506,84
2	10871624668	DOLORES ŠUSTAR	17.260,17
3	15878986769	MARIN ŠTEMBERGER	1.367,22
4	15878986769	MARIN ŠTEMBERGER	23.500,00
5	93241883202	ZDENKO KOKORIČ	2.223,77
Ukupno:			63.858,00

Prioritetne tražbine

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILožENIH FINANCISJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 28.02.2019. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Sirovine i materijal	24.024
2. Trgovacka roba	3.993.106
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	4.017.130,00
1. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	2.416.076
2. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	402.411
3. Obveze prema dobavljačima	1.259.093
4. Obveze prema zaposlenicima	63.858
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	11.450
6. Ostale kratkoročne obveze	75.313
UKUPNO OBVEZE	4.228.201
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-211.071

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 28.02.2019. godine prema bilančnim pozicijama iznosi – 211.071 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovcive).

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

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u grupu A tablici u nastavku.

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIŠ (%)	OTPIŠ (kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici s neosiguranim tražbinama	1.949.905,36	46,12%	70%	1.364.933,75	584.971,61	-	12 mjeseci	48 mjeseci
B	Različni vjerovnici	0,00	0,00%	0	0,00	0,00			
C	Izlučni vjerovnici	2.214.488,64	52,37%	0	0,00	2.214.488,64			
D	Prioritetne tražbine	63.858,00	1,51%	0	0,00	63.858,00			
	Ukupne obveze Društva	4.228.252,00	100,00%		1.364.933,75	2.863.318,25			

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 početak od 12 mjeseci, bez kamata.
- **Izlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti nastaviti plaćati prema unaprijed dogovorenim ratama, sukladno Ugovoru o leasingu, obzirom da izlučni vjerovnici nisu predmet predstečajnog sporazuma.
- **Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritarno.

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 repogram obveze preme dobavljačima.

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 28.02.2019. godine iznosi 1.949.905,36 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.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA	OTPIS
1	43746626495	AM TRADE ČAVLE	2.425,00	0,12%	1.697,50
2	68028056630	BISSKO VIŠKOVO	15.215,90	0,78%	10.651,13
3	595866000806	BRTVAPLAST RIJEKA	10.323,52	0,53%	7.226,46
4	62216606177	BS COMMERCE VIŠKOVO	313,16	0,02%	219,21
5	63842467193	CENTAR RASVJETE	1.148,60	0,06%	804,02
6	47428597158	CIAK D.O.O.	16.348,93	0,84%	11.444,25
7	62595301902	CIALK AUTO d.o.o. DONJI STUPNIK	23.023,51	1,18%	16.116,46
8	555196332000	COMITER TRGOVINA ZAGREB	28.990,28	1,49%	20.293,20
9	6531901714	ČISTOČA RIJEKA	19.288,19	0,99%	13.501,73
10	INO	DREVOVY ŠTUTIKA-SLOVAČKA	11.800,00	0,61%	8.260,00
11	6996335646	ELDA IČIČI	7.500,00	0,38%	5.250,00
12	23777176335	GALVANIZACIJA LOVRIČ	487,50	0,03%	341,25
13	68954548066	GEC BROD MORAVICE	12.079,00	0,62%	8.455,30
14	43965974818	HEP ELEKTRA	7.980,00	0,41%	5.586,00
15	99326633206	IMEX BANKA SPLIT	201.587,57	10,34%	141.111,30
16	67147168494	JADRAN MOTOR RIJEKA	4.979,18	0,26%	3.485,43
17	92891101540	JAVNI BILJEŽNIK RADOSNA MAVRINAC	613,75	0,03%	429,63
18	43600498596	KOM.USLUGE CRES	17.668,60	0,91%	12.368,02
19	70121237048	KRNJEVO RIJEKA	2.072,88	0,11%	1.451,02
20	25328111491	LEGOVIČ JAVNI BILJEŽNIK	41.402,00	2,12%	28.981,40
21	70439918442	LEONORA-KLANA	156,00	0,01%	109,20
22	63465435060	LOŠINJSKA PLOVIDBA TURIZAM	350.000,00	17,95%	245.000,00
23	69239122527	LUNA GRUPA MALI LOŠINJ	192.795,00	9,89%	134.956,50
24	22423346015	MES.OBRT FRANK	3.238,97	0,17%	2.267,28
25	38016445738	METRO CASH & GARRY	6.224,58	0,32%	4.357,21
26	4021334723	MICK KUKULJANOVO	369.891,30	18,97%	258.923,91
27	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIA	11.450,00	0,59%	8.015,00
28	47476575792	MONOPOLIUM KLANA	1.279,54	0,07%	895,68
29	49637825241	MONTELEKTRO RIJEKA	60,00	0,00%	42,00
30	44110106406	NOVI LIST RIJEKA	1.972,90	0,10%	1.381,03
31	88623066051	ODVJ.UR ED DIANA MILIN	11.875,85	0,61%	8.313,10
32	15329896253	OPG LUKA KOKORIČ	160,00	0,01%	112,00
33	89638066723	P&J GASTRODISKONT KLANA	131,40	0,01%	91,98
34	51031088825	PEKARA KLANA	168,50	0,01%	117,95
35	40174736344	PIK RIJEKA	10.200,00	0,52%	7.140,00

36	75823619300	REMEX NOVI MAROF	1.600,00	0,08%	1.120,00
37	18829765742	RIDIS-RIJEKA	459,00	0,02%	321,30
38	INO	SLOVAKIA TREND SLOVAČKA	52.000,00	2,67%	36.400,00
39	70133616033	TELE 2 ZAGREB	4.731,58	0,24%	3.312,11
40	19636580055	TRANSPORT RIJEKA	1.062,50	0,05%	743,75
41	80805858278	VODOVO I KANALIZACIJA RIJEKA	5.663,34	0,29%	3.964,34
42	43600498596	VODOVOD I ČISTOČA CRES	10.128,47	0,52%	7.089,93
43	52641439848	WURT HRVATSKA VIŠKOVO	11.633,86	0,60%	8.143,70
44	93241883202	ZDENKO KOKORIČ	477.775,00	24,50%	334.442,50
UKUPNO			1.949.905,36	100,00%	1.364.933,75

Neosigurani vjerovnici

- Izlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti nastaviti plaćati prema unaprijed dogovorenim ratama, sukladno Ugovoru o leasingu, obzirom da izlučni vjerovnici nisu predmet predstečajnog sporazuma.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	52277663197	BKS LEASING - CROATIA d.o.o.	2.214.488,64	100,00%
UKUPNO			2.214.488,64	100,00%

Izlučni vjerovnici

Prioritetne tražbine: Obveze po osnovu prioritetnih tražbina ne sudjeluju u predstečajnom postupku i iste će se prioritetno namiriti.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	12857150134	IRINA SUBOTIĆ	19.506,84
2	10871624668	DOLORES ŠUSTAR	17.260,17
3	15878986769	MARIN ŠTEMBERGER	1.367,22
4	15878986769	MARIN ŠTEMBERGER	23.500,00
5	93241883202	ZDENKO KOKORIČ	2.223,77
Ukupno:			63.858,00

Prioritetne tražbine

Kroz reprogram obveza društva će se omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 789.309,00 kn. Reprogram će omogućiti 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 1.153.863,00 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će se sve kratkoročne obveze djelotvorno otpisati, a razlika pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS
1. Sirovine i materijal	24.024
2. Trgovачka roba	3.993.106
UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA	4.017.130,00
1. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	2.416.076
2. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	402.411
3. Obveze prema dobavljačima	1.259.093
4. Obveze prema zaposlenicima	63.858
5. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	11.450
6. Ostale kratkoročne obveze	75.313
UKUPNO OBVEZE	4.228.201,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-211.071
UTJECAJ FINANCISKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	1.364.934
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCISKOG RESTRUKTURIRANJA:	1.153.863

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 reprogramirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, Plan restrukturiranja uključuje i određene mjere operativnog restrukturiranja:

- Stagnacija broja zaposlenih
Sukladno planovima, tvrtka neće zapošljavati nove djelatnike u naredne četiri godine.
- Optimizacija radnih procesa
Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskoristištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda
Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu robu.
- 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 536.680,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz optimizaciju radnih procesa	110.745
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	273.457
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	152.478
	UKUPNO	536.680

Operativne mjere

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNJIH 5 GODINA

Plan poslovanja temelji se na postojećim tržišnim, organizacijskim i proizvodno-tehničkim kapacitetima i mjerama operativnog i financijskog restrukturiranja koje su uključene u izradu ovog izvješća. 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 procijenju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:

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

Projekcija poslovanja (2019. - 2024.)

Planirani prihod									
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
1	Prihod	2.823.550,00	3.105.905,00	3.416.495,50	3.758.145,05	4.133.959,56	4.547.355,51		
	Ukupno Prihod	2.823.550,00	3.105.905,00	3.416.495,50	3.758.145,05	4.133.959,56	4.547.355,51		
Planirani troškovi poslovanja									

Projekcija budućeg poslovanja

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predložеног poslovnog modela na razini neto dobiti. Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje. Tvrka prihode temelji 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	3.000
2	Bruto plaće	18.000
3	Ostali troškovi	15.375
	UKUPNO	36.375

Minimalni mjesečni troškovi

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

LUNA - COMMERCE d.o.o.

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2024. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA		28.02.2019.	31.12.2024.
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama		2.416.076	1.316.067
2. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom		402.411	245.784
3. Obveze prema dobavljačima		1.259.093	712.458
4. Obveze prema zaposlenicima		63.858	0
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		11.450	0
6. Ostale kratkoročne obveze		75.313	41.245
UKUPNO		4.228.201	2.315.554

Planirana bilanca

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva LUNA - COMMERCE d.o.o. na dan 28.02.2019. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1	43746626495	AM TRADE ČAVLE	2.425,00	0,12%	ROBA
2	680280566630	BISSKO VIŠKOVO	15.215,90	0,78%	ROBA
3	595866000806	BRTVAPLAST RIJEKA	10.323,52	0,53%	ROBA
4	62216606177	BS COMMERCE VIŠKOVO	313,16	0,02%	ROBA
5	63842467193	CENTAR RASVJETE	1.148,60	0,06%	ROBA
6	47428597158	CIJAK D.O.O.	16.348,93	0,84%	ROBA
7	62595301902	CIJALK AUTO d.o.o. DONJI STUPNIK	23.023,51	1,18%	ROBA
8	55519632000	COMITER TRGOVINA ZAGREB	28.990,28	1,49%	ROBA
9	6531901714	ČISTOČA RIJEKA	19.288,19	0,99%	USLUGE
10	INO	DREVOVY ŠTUTIKA - SLOVAČKA	11.800,00	0,61%	ROBA
11	6996335646	ELDA IČIČI	7.500,00	0,38%	USLUGE
12	23777176335	GALVANIZACIJA LOVRICH	487,50	0,03%	USLUGE
13	68954548066	GEC BROD MORAVICE	12.079,00	0,62%	ROBA
14	43965974818	HEP ELEKTRA	7.980,00	0,41%	USLUGE
15	99326633206	IMEX BANKA SPLIT	201.587,57	10,34%	KREDIT
16	67147168494	JADRAN MOTOR RIJEKA	4.979,18	0,26%	ROBA
17	92891101540	JAVNI BILJEŽNIK RADOSNA MAVRINAC	613,75	0,03%	USLUGE
18	43600498596	KOM.USLUGE CRES	17.668,60	0,91%	USLUGE
19	70121237048	KRNJEVO RIJEKA	2.072,88	0,11%	ROBA
20	25328111491	LEGOVIČ JAVNI BILJEŽNIK	41.402,00	2,12%	USLUGE
21	70439918442	LEONORA-KLANA	156,00	0,01%	ROBA
22	63465435060	LOŠINJSKA PLOVIDBA TURIZAM	350.000,00	17,95%	USLUGE
23	69239122527	LUNA GRUPA MALI LOŠINJ	192.795,00	9,89%	ROBA
24	22423346015	MES.OBRT FRANK	3.238,97	0,17%	ROBA
25	38016445738	METRO CASH & CARRY	6.224,58	0,32%	ROBA
26	4021334723	MICK KUKULJANOVO	369.891,30	18,97%	ROBA
27	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	11.450,00	0,59%	POREZI I DOPRINOSI
28	47476575792	MONOPOLIUM KLANA	1.279,54	0,07%	ROBA
29	49637825241	MONTELEKTRO RIJEKA	60,00	0,00%	USLUGA
30	44110106406	NOVI LIST RIJEKA	1.972,90	0,10%	ROBA
31	88623066051	ODVJ.URED DIANA MILIN	11.875,85	0,61%	USLUGE
32	15329896253	OPG LUKA KOKORIČ	160,00	0,01%	ROBA
33	89638066723	P&J GASTRODISKONT KLANA	131,40	0,01%	ROBA
34	51031088825	PEKARA KLANA	168,50	0,01%	ROBA
35	40174736344	PIK RIJEKA	10.200,00	0,52%	ROBA
36	75823619300	REMEX NOVI MAROF	1.600,00	0,08%	ROBA

37	18829765742	RIDIS-RIJEKA	459,00	0,02%	ROBA
38	INO	SLOVAKIA TREND SLOVAČKA	52.000,00	2,67%	ROBA
39	70133616033	TELE 2 ZAGREB	4.731,58	0,24%	USLUGE
40	19636580055	TRANSPORTI RIJEKA	1.062,50	0,05%	USLUGE
41	80805858278	VODOVO I KANALIZACIJA RIJEKA	5.663,34	0,29%	USLUGE
42	43600498596	VODOVOD I ČISTOČA CRES	10.128,47	0,52%	USLUGE
43	52641439848	WURT HRVATSKA VIŠKOVO	11.633,86	0,60%	ROBA
44	93241883202	ZDENKO KOKORIČ	477.775,00	24,50%	POZAJMICA
UKUPNO			1.949.905,36	100,00%	

Analiza tražbina prema visini i vrsti

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku 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.

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 28.02.2019. godine iznosi 1.949.905,36 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.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA	OTPIS
1	43746626495	AM TRADE ČAVLE	2.425,00	0,12%	1.697,50
2	68028056630	BISSKO VIŠKOVO	15.215,90	0,78%	10.651,13
3	595866000806	BRTVAPLAST RIJEKA	10.323,52	0,53%	7.226,46
4	62216606177	BS COMMERCE VIŠKOVO	313,16	0,02%	219,21
5	63842467193	CENTAR RASVJETE	1.148,60	0,06%	804,02
6	47428597158	CIJAK D.O.O.	16.348,93	0,84%	11.444,25
7	62595301902	CIJAK AUTO d.o.o. DONJI STUPNIK	23.023,51	1,18%	16.116,46
8	55519632000	COMITER TRGOVINA ZAGREB	28.990,28	1,49%	20.293,20
9	6531901714	ČISTOČA RIJEKA	19.288,19	0,99%	13.501,73
10	INO	DREVOVY ŠTUTIKA - SLOVAČKA	11.800,00	0,61%	8.260,00
11	6996335646	ELDA IČIČI	7.500,00	0,38%	5.250,00
12	23777176335	GALVANIZACIJA LOVRIČ	487,50	0,03%	341,25
13	68954548066	GEC BROD MORAVICE	12.079,00	0,62%	8.455,30
14	43965974818	HEP ELEKTRA	7.980,00	0,41%	5.586,00
15	99326633206	IMEX BANKA SPLIT	201.587,57	10,34%	141.111,30
16	67147168494	JADRAN MOTOR RIJEKA	4.979,18	0,26%	3.485,43
17	92891101540	JAVNI BILJEŽNIK RADOSNA	613,75	0,03%	429,63
18	43600498596	KOM.USLUGE CRES	17.668,60	0,91%	12.368,02
19	70121237048	KRNJEVO RIJEKA	2.072,88	0,11%	1.451,02
20	25328111491	LEGOVIĆ JAVNI BILJEŽNIK	41.402,00	2,12%	28.981,40
21	70439918442	LEONORA-KLANA	156,00	0,01%	109,20
22	63465435060	LOŠINJSKA PLOVIDBA TURIZAM	350.000,00	17,95%	245.000,00
23	69239122527	LUNA GRUPA MALI LOŠINJ	192.795,00	9,89%	134.956,50
24	22423346015	MES.OBRT FRANK	3.238,97	0,17%	2.267,28
25	38016445738	METRO CASH & CARRY	6.224,58	0,32%	4.357,21
26	4021334723	MICK KUKULJANOVO	369.891,30	18,97%	258.923,91
27	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	11.450,00	0,59%	8.015,00

34

28	47476575792	MONOPOLIUM KLANA	1.279,54	0,07%	895,68
29	49637825241	MONT ELEKTRO RIJEKA	60,00	0,00%	42,00
30	44110106406	NOVI LIST RIJEKA	1.972,90	0,10%	1.381,03
31	88623066051	ODVJ.URED DIANA MILIN	11.875,85	0,61%	8.313,10
32	15329896253	OPG LUKA KOKORIČ	160,00	0,01%	112,00
33	896380866723	P&J GASTRODISKONT KLANA	131,40	0,01%	91,98
34	51031088825	PEKARA KLANA	168,50	0,01%	117,95
35	40174736344	PIK RIJEKA	10.200,00	0,52%	7.140,00
36	75823619300	REMEX NOVI MAROF	1.600,00	0,08%	1.120,00
37	18829765742	RIDIS-RIJEKA	459,00	0,02%	321,30
38	INO	SLOVAKIA TREND SLOVAČKA	52.000,00	2,67%	36.400,00
39	70133616033	TELE 2 ZAGREB	4.731,58	0,24%	3.312,11
40	196365880055	TRANSPORT RIJEKA	1.062,50	0,05%	743,75
41	80805858278	VODOVO I KANALIZACIJA RIJEKA	5.663,34	0,29%	3.964,34
42	43600498596	VODOVOD I ČISTOČA CRES	10.128,47	0,52%	7.089,93
43	52641439848	WURT HRVATSKA VIŠKOVO	11.633,86	0,60%	8.143,70
44	93241883202	ZDENKO KOKORIČ	477.775,00	24,50%	334.442,50
UKUPNO			1.949.905,36	100,00%	1.364.933,75

Neosigurani vjerovnici

- **Izlučni vjerovnici.** Navedeni vjerovnici ne sudjeluju u predstečajnom postupku te će se isti nastaviti plaćati prema unaprijed dogovorenim ratama, sukladno Ugovoru o leasingu, obzirom da izlučni vjerovnici nisu predmet predstečajnog sporazuma.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	52277663197	BKS LEASING - CROATIA d.o.o.	2.214.488,64	100,00%
UKUPNO			2.214.488,64	100,00%

Izlučni vjerovnici

Prioritetne tražbine: Obveze po osnovu prioritetnih tražbina ne sudjeluju u predstečajnom postupku i iste će se prioritetno namiriti.

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	12857150134	IRINA SUBOTIĆ	19.506,84
2	10871624668	DOLORES ŠUSTAR	17.260,17
3	15878986769	MARIN ŠTEMBERGER	1.367,22
4	15878986769	MARIN ŠTEMBERGER	23.500,00
5	93241883202	ZDENKO KOKORIČ	2.223,77
Ukupno:			63.858,00

Prioritetne tražbine

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

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

- Administrativni troškovi - 9.000 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 14.000 kn
- Ostali troškovi - 4.000 kn

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

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke LUNA - COMMERCE d.o.o. za 2019. – 2024. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke LUNA - COMMERCE d.o.o. dana 20.05.2019. godine.

LUNA - COMMERCE d.o.o.

Zdenko Kokorić, član uprave



LUNA - COMMERCE

KLANA, Kiana 115

OIB: 53182501663