

2022.-2027.

PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja za potrebe predstečajnog postupka

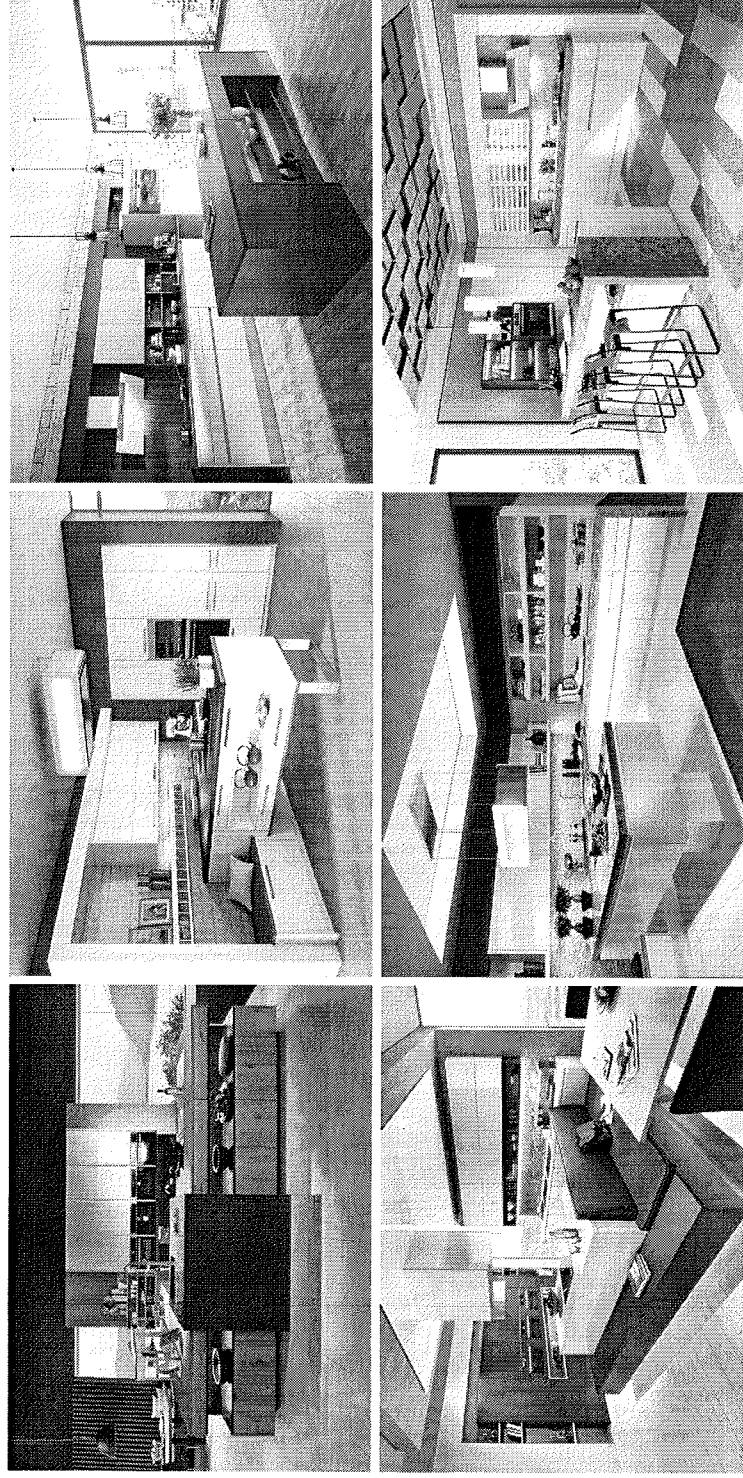


EYE DESIGN d.o.o.

Orahovička 64

31000 Osijek

OIB: 06498861020



28. veljače 2022. godine

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja izrađen je u suradnji s tvrtkom PREOKRET d.o.o. (eng. TURNAROUND Ltd), Zagreb



SADRŽAJ:

1. SAŽETAK.....	1
2. UVOD.....	5
3. OPĆI PODACI O TVRTKI.....	9
3.1. Predmet poslovanja Društva.....	10
3.2. Osnivači/članovi društva.....	13
3.3. Osobe ovlaštene za zastupanje.....	14
3.4. Pravni odnosi i ostali podaci.....	14
3.5. Povezana društva.....	15
4. VIZIJA, MISIJA I STRATEŠKI CILJEVI.....	16
5. SWOT ANALIZA.....	17
6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE I/ILI UVJET ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA.....	18
7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN 31.12.2021. GODINE.....	24
8. MJERE FINANIJSKOGA RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA.....	25
9. MJERE OPERATIVNOGA RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE.....	29
10. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA.....	33
11. PLAN ZAPOŠLJAVANJA.....	34
12. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE OD 2022.-2027. GODINE.....	35
13. PLANIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2027. GODINE.....	42
14. ANALIZA TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI, TE PRIJEDLOZI ZA NJIHOVO NAMIRENJE.....	43
14.1. Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine.....	46
15. RAZINA OČEKIVANOG NAMIRENJA I USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENEM U SLUČAJU STEČAJA.....	48
16. PRIJEDLOG TEMELJNIH ODREDNICA PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA.....	50
16.1. Ponuda vjerovnicima.....	51
16.1.1. Vjerovnici 1. skupine: OSIGURANE TRAŽBINE – IZLUČNA PRAVA.....	51
16.1.2. Vjerovnici 2. skupine: NEOSIGURANE TRAŽBINE.....	52
16.2. Ostale napomene vjerovnicima.....	56
17. ZAKLJUČAK.....	58

1. SAŽETAK

DUŽNIK	
OPĆI PODACI O DUŽNIKU	
Naziv	EYE DESIGN d.o.o.
Godina osnivanja	2016.
Sjedište, Adresa sjedišta	Osijek, Orahovička 64
OIB	06498861020
Matični broj subjekta (MBS)	030174493
Matični broj (MB)	04557026
Djelatnost:	3102 Proizvodnja kuhinjskog namještaja Domagoj Štefan, OIB: 38227219913 Osijek, Orahovička 64 - član društva
Osnivači/članovi društva	Nebojša Malbašić, OIB: 63286242606 Osijek, Bele Bartoka 26 - član društva DOMAGOJ ŠTEFAN, OIB: 38227219913 Osijek, Orahovička 64 - direktor - zastupa društvo pojedinačno i samostalno
Osobe ovlaštene za zastupanje	Nebojša Malbašić, OIB: 63286242606 Osijek, Bele Bartoka 26 - direktor - zastupa društvo pojedinačno i samostalno - imenovan odlukom od 24.09.2016. godine

FINANCIJSKO-ORGANIZACIJSKI POKAZATELJI

	Godina	2019.	2020.	12M 2021
Financijski pokazatelji (kn)				
Ukupno aktiva		1.846.622	2.571.150	1.453.721
Prihodi od prodaje		5.417.645	3.836.148	4.719.198
Ukupni prihodi		5.600.550	4.081.285	5.031.901
Dobitak/gubitak		38.415	13.509	-267.756
Temeljni kapital		20.000,00 kn		
Broj zaposlenih 2020. godine (na temelju sati rada)		5		
Broj zaposlenih 1.1.-31.12.2021. godine (na temelju sati rada)		6		

STANJE OBEVEZA (NETO) NA DAN 31.12.2021. GODINE			
VRSTE OBEVEZA	KATEGORIJA TRAZBINA	STANJE	%
OSIGURANE TRAZBINE - Vjerovnici s pravom odvojenoga namirenja			
OSIGURANE TRAZBINE - IZLUČNA PRAVA	izlučna prava	13.075,47	0,82%
NEOSIGURANE TRAZBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplasnog reda			
NEOSIGURANE TRAZBINE - Ministarstvo financija,	neosigurane tražbine	1.521.085,30	94,95%
Porezna uprava		194.951,61	12,17%
NEOSIGURANE TRAZBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine	1.326.133,69	82,78%
Poslovna banka - neosigurane tražbine	neosigurane tražbine	381.404,24	23,81%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez Porezne uprave	neosigurane tražbine	944.729,45	58,97%
UKUPNO TRAZBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA		1.534.160,77	95,8%
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)			
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine	67.764,02	4,2%
SVEUKUPNO OBEVEZE		1.601.924,79	100,0%

Struktura obveza (kn)

Napomena:
 neto obveze = bruto obveze minus
 eventualne korekcije

PLAN RESTRUKTURIRANJA - SAŽETAK

<p>Mjere financijskog restrukturiranja</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ OSIGURANE TRAZBINE - IZLUČNA PRAVA: Ne predviđa se otpis niti jednog dijela tražbine, niti kamata niti glavnice. Otplata sukladno važećem otplatnom planu leasing-a s obzirom da se radi o leasingu za osnovna sredstva nad kojima postoji izlučno pravo, te koja su najvećim dijelom otplaćena, a ista su nužna za operativno poslovanje. ▪ NEOSIGURANE TRAZBINE: Predviđa se otpis 50% tražbina. Početak 12 mjeseci od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvatanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum, otplata nakon početka u 48 jednkih mjesečnih obroka. Mogućnost prijevremene otplate. ▪ NAPOMENE: <ul style="list-style-type: none"> ○ ZAPOSLENICI: Predstečajni postupak neće utjecati na tražbine radnika i prijašnjih Dužnikovih radnika. Prioritetne tražbine nisu predmet predstečajnog postupka.
<p>Mjere operativnog restrukturiranja</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ restrukturiranje sržne (eng. core) djelatnosti društva ▪ osiguravanje dodatnih poslovnih prihoda iz istih i novih proizvodnih/uslužnih programa ▪ permanentno upravljanje profitabilnosti, operativnim troškovima i radnim kapitalom ▪ po potrebi prodaja dijela imovine Društva
<p>Ciljevi restrukturiranja</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ znatno poboljšanje pozicije vjerovnika u odnosu na sadašnju poziciju ili poziciju u slučaju eventualnog stečaja, gdje bi se iz stečajne mase prema postojećem stanju obveza i imovine Društva potraživanja vjerovnika naplatila u znatno manjem omjeru, posebno vjerovnika koji nemaju razlučna i/ili izlučna prava ▪ promijenjena ročnost izvora sredstava ▪ povećana uspješnost i stabilnost poslovanja ▪ stvoreni uvjeti za održivi rast i razvoj poslovanja financiranog iz operativnog poslovanja ▪ postizanje profitabilnosti i organizacijske uspješnosti

2. UVOD

EYE DESIGN društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge (skraćeni naziv: EYE DESIGN d.o.o.), Osijek, Orahovička 64, OIB: 06498861020, MBS: 030174493 (u daljnjem tekstu: EYE DESIGN, Društvo, Poduzeće, Tvrtka ili Dužnik) je osnovano 2016. godine, a bavi se projektiranjem, prodajom i montažom kuhinja po mjeri.

Društvo je u razdoblju od 1.1.-31.12.2021. godine zapošljavalo 6 djelatnika prosječno na temelju sati rada (u 2020. godini: 5 djelatnika).

Glavna djelatnost Društva je projektiranje, prodaja i montaža kuhinja po mjeri, kvalitetne izrade renomiranog Austrijskog proizvođača, jednog od najpopularnijih proizvođača kuhinja s 50 godina tradicije u proizvodnji kuhinja modernog i tradicionalnog dizajna. Usluge Društva uključuju čitav proces od faze planiranja, preko montaže, sve do servisa poslije kupnje.

Društvo započinje s radom 2016. godine otvaranjem salona za projektiranje i prodaju kuhinja renomiranog Austrijskog proizvođača u Osijeku. Do kraja 2017. godine bilježi iznimno snažan rast prihoda te Društvo donosi odluku proširiti poslovanje otvaranjem novog (većeg) salona u Slavonskom Brodu. Salon u Slavonskom Brodu počinje s radom u siječnju 2018. godine što ima za posljedicu daljnji rast prihoda od prodaje uz optimiranje troškova.

Kako poslovanje osigurava dodatne prihode, Društvo donosi odluku za ulazak u komplementarnu djelatnost opremanja mobilnih kućica (rapidno rastuće tržište u RH zadnje desetljeće), a kasnije i ulaganje u proizvodnju istih kupnjom udjela u društvu DARSKON d.o.o., Zagreb (u daljnjem tekstu: DARSKON) u što je investiralo značajna sredstva i angažiralo mnoge vlastite resurse (software, rad, know-how itd.). Također, zajedno s partnerom Društvo osniva društvo DAN MEGASTORE ZAGREB d.o.o., Osijek (u daljnjem tekstu: DAN MEGASTORE ZAGREB) i 2019. godine otvara najveći salon u Europi istog renomiranog Austrijskog proizvođača kuhinja na 1400 m² u Sesvetama (Zagreb) a koja poslovna odluka se do pandemije pokazuje kao odlična. Društvo je također investiralo i u najam većeg skladišnog prostora, vozilo te zaposlenike na poslovima montaža kao i potreban alat i druga osnovna sredstva.

Prihodi snažno rastu konstantno sve do lockdowna uzrokovanog pandemijom COVID-19 u 2020. godini kada dolazi do prvih problema u likvidnosti, isporukama od strane ino partnera (prvenstveno istog renomiranog Austrijskog proizvođača kuhinja, ali i dobavljača kuhinjskih aparata) zbog situacije u cijeloj Europi i svijetu, posebno Društvu iznimno značajnoj Austriji. Naime, nakon lockdowna a zbog novih pravila i mjera u Austriji kapacitet tvornice pada cca 40% zbog čega dolazi do značajnih kašnjenja u isporukama. Takva kašnjenja u isporukama od strane proizvođača rezultirana prvo lockdownom od 1,5 mj., te nakon toga dodatno između 2,5-4 mj. u odnosu na ugovoreni rok isporuke, te još dodatno i cca 1 mj. zbog poteškoća u transportu robe do Hrvatske (obavezna karantena vozača – 15 dana u svakom smjeru), rezultirala su značajnim posljedicama, između ostalog:

- odustajanje značajnog dijela (potencijalnih) kupaca od kupnje te povrat akontiranih iznosa za kuhinje što dovodi do iznimno značajnog smanjenja likvidnosti, a sve to u iznimno izazovno vrijeme kada je promet značajno pao
- smanjenje marže na kuhinjama kako bi Društvo održalo kakvu-takvu prodaju do boljih vremena
- manji broj kupaca – kupci ne kupuju kao ranije nego čekaju bolja vremena, gubitak sigurnosti u očuvanje radnog mjesta, smanjeno kretanje ljudi u trgovinama, prolongiranje odluke o kupnji itd.
- investiranje u zamjenske kuhinje s aparatima kako bismo osigurali kupcu ugovoreno vrijeme isporuke koje partner iz Austrije iz opravdanih razloga nije mogao poštovati
 - o zamjenske kuhinje su imale za posljedicu povećanje troškova dostave, montaže i demontaže za više od 100%, no osigurale su kakav takav nastavak poslovanja jer je broj kupaca koji odustaju opao
- odustanak od kupnje kućice od strane kupca povezanog društva DARSKON, a iz koje prodaje je trebala biti vraćena pozajmica data navedenom društvu
- pomoć u poslovanju (konstantna) tek osnovanom povezanom društvu DAN MEGASTORE ZAGREB koje se uglavnom zbog istih izvanrednih okolnosti našlo u problemima već u svom 5. mjesecu poslovanja.

Zbog svega navedenog u 2021. godini dolazi do blokade računa povezanog društva DAN MEGASTORE ZAGREB a što rezultira lošim marketingom i za Društvo. Kako bi se minimizirala šteta i rizici (financijski, pravni, reputacija itd.) Društvo pomaže da se ispoštuju ugovori s kupcima u navedenom povezanom društvu u Zagrebu te riskira svoju likvidnost što dodatno dovodi do blokade u kojoj se Društvo nalazi.

Rezimirano, Društvo je došlo u trenutne poteškoće uslijed iznimno snažnog utjecaja pandemije COVID-19 na gospodarske aktivnosti i poslovanje Društva, pritiska na snižavanje cijena, poteškoća u lancu nabave, naplati potraživanja i/ili dužim rokovima naplate potraživanja. Sve to je rezultiralo snažnim padom prihoda u 2020. godini, te znatno manjim prihodima od očekivanog i u 2021. godini, a negativni trendovi se nastavljaju i u 2022. godini. Sve navedeno je posljedično dovelo do problema s likvidnosti koji su rezultirali blokadom. Zbog stečajnog rizika Društvo je prisiljeno poduzeti Zakonom propisanu pravnu radnju iniciranja predstečajnog postupka kako bi se izbjegao stečaj i nesagledive posljedice za opstojnost Društva.

Kako bi se što bolje prilagodilo poteškoćama u poslovanju i uvjetima na tržištu, Društvo je započelo operativno i financijsko restrukturiranje. Cilj je predstečajnim postupkom provesti mjere restrukturiranja na način da se restrukturiraju postojeće obveze prema financijskim institucijama, tijelima javne uprave, odnosno za poreze, doprinose i slična davanja, obveze prema dobavljačima i drugim vjerovnicima na način da se djelomično otpišu, a ostatak duga refinancira čime bi se promijenila ročnost izvora sredstava u korist dugoročnih izvora.

Trenutno se Društvo nalazi u fazi restrukturiranja čiji su ciljevi:

- poboljšanje pozicije vjerovnika u odnosu na sadašnju poziciju ili poziciju u slučaju eventualnog stečaja, gdje bi se iz stečajne mase prema postojećem stanju obveza i imovine Društva potraživanja vjerovnika naplatila u znatno manjem omjeru
- promijenjena ročnost izvora sredstava
- povećana uspješnost i stabilnost poslovanja
- stvoreni uvjeti za održivi rast i razvoj poslovanja financiranog iz operativnog poslovanja
- postizanje profitabilnosti i organizacijske uspješnosti.

Društvo je u pregovorima za nove projekte (u vrlo visokoj fazi), što će snažno utjecati na rast obima poslovanja, te će pozitivno utjecati na financijsku stabilnost, kako na osiguranje otplate postojećih obveza, tako i osiguranje radnog kapitala za buduće poslovanje Društva i nužne investicije, te profitabilnost, likvidnost i solventnost Društva.

Provedba financijskog i operativnog restrukturiranja Društva, će osigurati preduvjete za otplatu obveza sukladno ovom planu restrukturiranja, kako osiguranim tako i neosiguranim vjerovnicima, te temelji za investicije za nužno održavanje konkurentne razine ponude, s ciljem održavanja

i povećanja konkurentnosti, podizanja kvalitete ponude s većom dodanom vrijednošću, obrtna sredstva, kao i proširenje postojećih djelatnosti s ciljem iskorištavanja sinergijskih učinaka, a sve uz nadu da će kroz restrukturiranje koje uključuje i predstečajni postupak Društvu biti omogućeno daljnje poslovanje, te se osigurati preduvjeti za planirani rast i razvoj, te očuvanje radnih mjesta, odnosno dodatno zapošljavanje novih djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja.

Ovim putem se ujedno ispričavamo svim poslovnim partnerima zbog neugodnosti prouzrokovanih poteškoćama u poslovanju na koje na žalost nismo mogli u cijelosti utjecati unatoč činjenici što smo uložili maksimalne napore, te smo zbog novonastalih poteškoća u poslovanju prisiljeni poduzeti Zakonom propisanu pravnu radnju iniciranja predstečajnog postupka Društva kako bi se izbjegao stečaj i nesagledive posljedice za opstojnost Društva, a istovremeno u interesu svih vjerovnika i zainteresiranih strana. Istovremeno bi molili sve vjerovnike i poslovne partnere za razumijevanje i podršku u predstečajnom postupku i budućem poslovanju.

Unaprijed zahvaljujemo!

Domagoj Štefan i Nebojša Malbašić s obiteljima i djelatnicima

3. OPĆI PODACI O TVRTKI

Naziv	EYE DESIGN d.o.o.
Godina osnivanja	2016.
Sjedište, adresa sjedišta	Osijek, Orahovička 64
OIB	06498861020
MBS	030174493
MB	04557026
Djelatnost	3102 Proizvodnja kuhinjskog namještaja Domagoj Štefan, OIB: 38227219913 Osijek, Orahovička 64 - član društva Nebojša Malbašić, OIB: 63286242606 Osijek, Bele Bartoka 26 - član društva DOMAGOJ ŠTEFAN, OIB: 38227219913 Osijek, Orahovička 64 - direktor - zastupa društvo pojedinačno i samostalno Nebojša Malbašić, OIB: 63286242606 Osijek, Bele Bartoka 26 - direktor - zastupa društvo pojedinačno i samostalno - imenovan odlukom od 24.09.2016. godine 20.000,00 kn
Temeljni kapital	20.000,00 kn
Broj zaposlenih 2020. godine (na temelju sati rada)	5
Broj zaposlenih 1.1.-31.12.2021. godine (na temelju sati rada)	6

EYE DESIGN društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, trgovinu i usluge (skraćeni naziv: EYE DESIGN d.o.o.), Osijek, Orahovička 64, OIB: 06498861020, MBS: 030174493, MB: 04557026. Temeljni kapital Društva iznosi 20.000,00 kn.

Društvo je osnovano Izjava o osnivanju od 31.5.2016. godine, te je registrirano u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku 31.5.2016. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 030174493, pod poslovnim brojem Ti-16/4519-2, redni broj upisa 1.

Društvo je u razdoblju od 1.1.-31.12.2021. godine zapošljavalo 6 zaposlenika prosječno na temelju sati rada (u 2020. godini: 5 zaposlenika).

3.1. Predmet poslovanja Društva

Društvo ima registrirane sljedeće djelatnosti:

- * Proizvodnja, popravak i održavanje namještaja
- * Proizvodnja proizvoda od drva, pluta, slame i pletarskih materijala
- * Proizvodnja piljene građe
- * Proizvodnja sječenog drveta i iverja
- * Proizvodnja furnira, šperploča, panel-ploča, ploča iverica i drugih panela
- * Proizvodnja ambalaže od drveta
- * Proizvodnja građevinske stolarije i elemenata
- * Proizvodnja celuloze, papira i kartona
- * Proizvodnja proizvoda od papira i kartona
- * Kupnja i prodaja robe i pružanje usluga u trgovini, na domaćem ili inozemnom tržištu
- * Zastupanje stranih (inozemnih) tvrtki
- * Trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- * Posredovanje u pružanju intelektualnih i drugih poslovnih te drugih vrsta usluga pravnim i fizičkim osobama na domaćem i inozemnom tržištu
- * Proizvodnja, ugradnja i održavanje (servisiranje) metalnih konstrukcija i njezinih dijelova
- * Kovanje, prešanje, štancanje i valjanje metala; metalurgija praha

- * Obrada i prevlačenje metala
- * Strojna obrada metala
- * Ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj, prijenos i skladištenje roba i drugih materijala
- * Trgovina i posredovanje u trgovini motornim vozilima, motociklima te dijelovima i priborom za motorna vozila
- * Održavanje i popravak motornih vozila – automehaničarska i vulkanizerska djelatnost
- * Opći mehaničarski radovi
- * Djelatnost autopraonice
- * Iznajmijivanje automobila i ostalih prijevoznih sredstava
- * Iznajmijivanje strojeva i opreme za građevinarstvo i inženjerstvo te predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * Projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * Obavljanje djelatnosti upravljanja projektom gradnje
- * Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * Posredovanje u prometu nekretnina
- * Poslovanje nekretninama
- * Pružanje fasaderskih, soboslikarskih i ličilačkih usluga
- * Tehničko ispitivanje i analiza
- * Elektroinstalacijski radovi
- * Proizvodnja, ugradnja, popravak i održavanje građevinske drvene, metalne i PVC stolarije (prozora i vrata)
- * Turističke usluge u nautičkom turizmu
- * Turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * Ostale turističke usluge
- * Turističke usluge koje uključuju sportsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * Pružanje usluga smještaja

- * Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * Proizvodnja hrane i pića te hrane za životinje
- * Proizvodnja, punjenje, distribucija i promet bezalkoholnih pića te mineralnih voda
- * Računalne i srodne djelatnosti
- * Djelatnost javnog informiranja
- * Audiovizualne djelatnosti
- * Usluge informacijskog društva
- * Tiskanje časopisa i drugih periodičnih časopisa, knjiga i brošura, glazbenih djela i glazbenih rukopisa, karata i atlasa, plakata, igračih karata, reklamnih kataloga, prospekata i drugih tiskanih oglasa, djelovodnika, albuma, dnevnika, kalendara, poslovnih obrazaca i drugih tiskanih trgovačkih stvari, papirne robe za osobne potrebe i drugih tiskanih stvari, putem knjigotiska, ofseta, fotografure, fleksografije, sitotiska i drugih tiskarskih strojeva, strojeva za umnožavanje, računalnih (kompjutorskih) pisaa, fotokopiranja i termokopiranja
- * Pružanje usluga putem interneta
- * Izrada i održavanje internet stranica
- * Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * Promidžba (reklama i propaganda)
- * Djelatnost posrednika i agencija u organiziranju i izvođenju glazbenih, artistskih i drugih estradnih programa kulturno zabavnog karaktera
- * Organiziranje kreativnih radionica, audicija, seminara, kongresa, savjetovanja, promidžbenih skupova i promotivnih aktivnosti, javnih priredbi, revija, tečajeva, instrukcija, izložbi, koncerata, festivala, sajмова, zabavnih igara
- * Kurirske usluge
- * Računovodstveni poslovi
- * Poduka iz poslovnih, komunikacijskih i osobnih (bonton) vještina
- * Poduke iz područja informacijske tehnologije

- * Poduka iz poslovnih vještina
- * Djelatnost javnoga cestovnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- * Prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- * Javni prijevoz putnika u međunarodnom linijskom cestovnom prometu
- * Prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- * Agencijske djelatnosti u cestovnom prometu
- * Prijevoz za vlastite potrebe

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:030174493

3.2. Osnivači/članovi društva

Osnivači/članovi društva su:

Domagoj Štefan, OIB: 38227219913

Osijek, Orahovička 64

- član društva

Nebojša Malbašić, OIB: 63286242606

Osijek, Bele Bartoka 26

- član društva

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:030174493

3.3. Osobe ovlaštene za zastupanje

Osobe ovlaštene za zastupanje su:

DOMAGOJ ŠTEFAN, OIB: 38227219913

Osijek, Orahovička 64

- direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Nebojša Malbašić, OIB: 63286242606

Osijek, Bele Bartoka 26

- direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno

- imenovan odlukom od 24.09.2016.godine

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:030174493

3.4. Pravni odnosi i ostali podaci

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju od 31.05.2016. godine

Odluka o zaključenju društvenog ugovora od 24.09.2016.godine koja zamjenjuje Izjavu o osnivanju od 31.05.2016. u cijelosti.

Društveni ugovor od 24.09.2016.godine.

Izvor: https://sudreg.pravosudje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:030174493

3.5. Povezana društva

Povezana društva su kako slijedi:

- DAN MEGASTORE ZAGREB d.o.o., Osijek, Orahovička 64, OIB: 93596177191, matični broj subjekta (MBS): 030218251
 - o po EYE DESIGN d.o.o., Osijek, Orahovička 64, OIB: 06498861020, MBS: 030174493
 - funkcija: član društva
 - o po direktoru Domagoj Štefan, Osijek, OIB: 38227219913
 - funkcija: direktor
- DARSKON d.o.o., Zagreb, Skokov prilaz 4, OIB: 71184647079, matični broj subjekta (MBS): 080625187
 - o po EYE DESIGN d.o.o., Osijek, Orahovička 64, OIB: 06498861020, MBS: 030174493
 - funkcija: član društva
- DN ING j.d.o.o., Osijek, Bele Bartoka 26, OIB: 40129821116, matični broj subjekta (MBS): 030194609
 - o po članu društva i direktoru Domagoj Štefan, Osijek, OIB: 38227219913
 - funkcija: član j.d.o.o.
 - o po članu društva i direktoru Nebojša Malbašić, Osijek, OIB: 63286242606
 - funkcija: član j.d.o.o., direktor.

Izvor: https://sudreg.pravosuđje.hr/registar/f?p=150:28:0::NO:28:P28_SBT_MBS:030174493

4. VIZIJA, MISIJA I STRATEŠKI CILJEVI

Vizija

Naša je vizija postati vodeća tvrtka u regiji u prodaji kuhinjskog namještaja, te biti poznati po vrhunskoj kvaliteti i besprijekornoj usluzi, te biti pouzdan partner svim kupcima.

Misija

Naša je misija besprijekorna usluga od procesa planiranja, montaže i servisa poslije kupnje. Naši su stručnjaci tu da zajednički pronađete optimalno rješenje za Vaš prostor – najbolju vrijednost za uloženi novac.

Strateški ciljevi

Strateške smjernice Društva su:

- osiguravanje minimalno 80% iskorištenosti kapaciteta prosječno na godišnjoj razini
- povećati volumen poslovanja, kako sižne djelatnosti tako i popratnih proizvoda i/ili usluga
- proširenje djelatnosti na ostala bliska područja mogućeg poslovanja koristeći komparativne prednosti iz osnovne djelatnosti
- kontinuirana briga o kvaliteti proizvoda i/ili usluga ulaganjem u obrazovanje vlastitih djelatnika, stalnom prilagodbom organizacije i uvođenjem svih potrebnih svjetski priznatih tehničkih standarda.

Financijski ciljevi:

- završetkom operativnog i financijskog restrukturiranja tijekom 2022. godine osigurati održivi rast i razvoj, te profitabilno poslovanje u narednim razdobljima
- EBITDA marža bez izvanrednih stavki: od 2023. godine održiva EBITDA marža na razini od minimalno 5,9%
- EBIT marža bez izvanrednih stavki: od 2023. godine održiva EBIT marža na razini od minimalno 5,6%
- osiguravanje snažnih novčanih tokova od poslovnih aktivnosti od 2023. godine bez jednokratnih stavaka proizašlih iz restrukturiranja koji će omogućiti redovnu otplatu restrukturiranog duga i novih obveza, te omogućiti održivi rast i razvoj Društva.

5. SWOT ANALIZA

Ocjenu tržišnog položaja Društva prikazat ćemo kroz SWOT analizu. Snage i slabosti predstavljaju unutrašnje karakteristike tvrtke, dok prilike i prijetnje dolaze iz vanjskog okruženja.

INTERNI FAKTORI	SNAGE (STRENGTHS)	SLABOSTI (WEAKNESSES)
EKSTERNI FAKTORI	<p>PRILIKE (OPPORTUNITIES)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Prihvatom plana restrukturiranja od strane vjerovnika osigurat će se temelji za održivi rast i razvoj • Povećanom likvidnošću mogućnost ostvarenja ušteda kupnje većeg obima sirovina i materijala i/ili trgovačke robe direktnom kupnjom od proizvođača • Potencijalna investicija omogućava daljnji rast i razvoj iz višeg cjenovnog segmenta uz istovremeno smanjenje troškova (sirovina i materijala, manje škarta, radne snage, energije), odnosno povećanu učinkovitost • Ekonomski razvoj RH u narednim razdobljima i uvođenje EUR-a će utjecati na povoljnije financiranje i manje tečajne rizike 	<p>PRIJETNJE (THREATS)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Značajna volatlnost cijena inputa, posebice sirovina i materijala i/ili trgovačke robe, električne energije te dr. energenata • Relativno visoka razina konkurencije u RH i regiji • Broj (potencijalnih) krajnjih potrošača se smanjuje iseljavanjem građana iz Hrvatske i regije • Potencijalna nova/dodatna gospodarska krize u RH i regiji • Pravni okvir u regiji – kreditni rizici, odnosno naplata potraživanja

6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE I/ILI UVJET ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Društvo je u blokadi od 17.1.2022. godine, te **18.3.2022. godine istječe rok od 60 dana od datuma blokade.**

Nadalje:

- sukladno potvrdi Financijske agencije (FINA-e) od 15.2.2022. godine, na računima i novčanim sredstvima Društva na dan izdavanja iste potvrde evidentirano je 29 dana neprekidne blokade, te u očevidniku redosljeda osnova za plaćanje ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje u iznosu 1.641.192,45 kn
- Društvo **kasni** duže od 30 dana s:
 - o **isplatom plaće** koja radniku pripada prema ugovoru o radu, pravilniku o radu, kolektivnom ugovoru ili posebnom propisu odnosno prema drugom aktu kojim se uređuju obveze poslodavca prema radniku, te
 - o **uplatom doprinosa i poreza** prema gore navedenoj plaći, računajući od dana kada je radniku bilo dužno isplatiti plaću
- **nisu nastale okolnosti zbog kojih se smatra da je Društvo postalo trajnije nesposobno za plaćanje**
- **prema okolnostima slučaja, odnosno sukladno Planu restrukturiranja se osnovano može pretpostaviti da će Društvo nastavljajem poslovanja uredno ispunjavati svoje obveze po dospijeću.**

Iz prije navedenog, sukladno čl. 4., st. 2. Stečajnog zakona, proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje i/ili uvjet za otvaranje predstečajnog postupka Društva, odnosno predstečajni razlog.

Društvo je došlo u trenutne poteškoće uslijed iznimno snažnog utjecaja pandemije COVID-19 na gospodarske aktivnosti i poslovanje Društva, pritiska na snižavanje cijena, poteškoća u lancu nabave, naplati potraživanja i/ili dužim rokovima naplate potraživanja. Sve to je rezultiralo snažnim padom prihoda u 2020. godini, te znatno manjim prihodima od očekivanog i u 2021. godini, a negativni trendovi se nastavljaju i u 2022. godini. Sve navedeno je posljedično dovelo do problema s likvidnosti koji su rezultirali blokadom. Zbog stečajnog rizika Društvo je prisiljeno

poduzeti Zakonom propisanu pravnu radnju iniciranja predstečajnog postupka kako bi se izbjegao stečaj i nesagledive posljedice za opstojnost Društva.

Kako bi se što bolje prilagodilo poteškoćama u poslovanju i uvjetima na tržištu, Društvo je započelo operativno i financijsko restrukturiranje. Cilj je predstečajnim postupkom provesti mjere restrukturiranja na način da se restrukturiraju postojeće obveze prema financijskim institucijama, tijelima javne uprave, odnosno za poreze, doprinose i slična davanja, obveze prema dobavljačima i drugim vjerovnicima na način da se djelomično otpišu, a ostatak duga refinancira čime bi se promijenila ročnost izvora sredstava u korist dugoročnih izvora.

Društvo je u 2022. godini u procesu restrukturiranja napravilo usklađenja određenih pozicija bilance.

Za više detalja vidjeti bilancu, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima i ključne pokazatelje poslovanja u nastavku.

BILANCA

Naziv pozicije		AOP oznaka	ACT 2017	ACT 2018	ACT 2019	ACT 2020	ACT 31.12.2021
AKTIVA							
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0	0	0	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	190.162	314.598	319.409	412.864	162.668	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	0	115.000	113.130	95.492	13.978	
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	190.162	199.598	196.279	307.372	138.690	
III. DUGOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	0	0	10.000	10.000	10.000	
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0	0	0	0	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	0	0	0	0	0	
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	693.047	1.450.515	1.424.305	2.110.979	1.291.053	
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	305.017	1.050.463	800.754	1.033.224	466.276	
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	205.042	224.979	258.607	322.371	113.022	
III. KRATKOTRAJNA FINANCJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	74.975	114.720	310.220	388.195	683.884	
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	108.013	60.353	54.724	367.189	27.871	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI	064	57.176	225.603	102.908	47.307	0	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	940.385	1.990.716	1.846.622	2.571.150	1.453.721	
PASIVA							
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	37.786	67.629	106.043	119.552	-148.204	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0	0	0	0	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0	0	0	0	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0	0	0	0	
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENEŠENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	9.024	17.786	47.629	86.043	99.552	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	8.762	29.843	38.414	13.509	-267.756	
VIII. MANJNSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0	0	0	0	
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0	0	0	0	
C) DUGOROČNE OBEVEZE (AOP 098 do 108)	097	230.000	278.832	103.535	75.307	44.480	
D) KRATKOROČNE OBEVEZE (AOP 110 do 123)	109	672.599	1.644.255	1.637.044	2.376.291	1.557.445	
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	124	0	0	0	0	0	
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	940.385	1.990.716	1.846.622	2.571.150	1.453.721	

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	ACT					ACT
		2017	2018	2019	2020	12M 2021	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	2.400.885	4.902.855	5.560.663	4.069.347	5.014.274	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128	0	0	0	0	0	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	2.305.847	4.728.467	5.417.645	3.836.148	4.719.198	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	0	0	0	0	0	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131	0	0	0	0	0	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	95.038	174.388	143.018	233.199	295.076	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	2.387.069	4.839.156	5.504.817	4.035.805	5.265.334	
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	1.901.040	3.876.700	4.659.158	3.310.475	3.937.872	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	277.667	481.998	479.325	467.981	510.068	
4. Amortizacija	143	0	18.199	35.536	29.697	426.021	
5. Ostali troškovi	144	183.129	424.973	296.618	197.791	217.070	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	0	0	0	0	0	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	0	0	0	0	0	
8. Ostali poslovni rashodi	155	25.233	37.286	34.180	29.861	174.303	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	6.558	5.510	39.887	11.938	17.627	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	8.119	25.044	43.376	31.971	34.323	
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI OD RESTRUKTURIRANJA							
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI OD RESTRUKTURIRANJA							
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179	2.407.443	4.908.365	5.600.550	4.081.285	5.031.901	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	2.395.188	4.864.200	5.548.193	4.067.776	5.299.657	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	12.255	44.165	52.357	13.509	-267.756	
XII. POREZ NA DOBIT	184	3.493	14.322	13.942	0	0	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	8.762	29.843	38.415	13.509	-267.756	

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

Naziv pozicije	ACT			
	2018	2019	2020	12M 2021
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	44.165	52.357	13.509	-267.756
Amortizacija	18.199	35.536	29.697	426.021
Smanjenje/(povećanje) zaliha	-745.446	249.709	-232.470	566.948
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	-35.073	-4.418	-26.459	105.517
Smanjenje/(povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	15.136	-29.210	-37.305	103.832
Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima	578.499	-23.453	240.325	-527.612
Povećanje/(smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	350.662	-172.948	340.607	-251.234
Ostalo povećanje/(smanjenje) novčanih tokova iz operativnih aktivnosti	-168.427	122.695	55.601	47.307
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	57.715	230.268	383.505	203.023
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
Smanjenje/(povećanje) dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	-142.635	-30.347	-123.152	-175.825
Smanjenje/(povećanje) dugotrajne financijske imovine	0	-10.000	0	0
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajne financijske imovine	0	0	0	0
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	-142.635	-40.347	-123.152	-175.825
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
Povećanje/(smanjenje) vlastitih vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0	0	0
Smanjenje/(povećanje) danih dugotrajnih kredita, pozajmica i sl.	0	0	0	0
Smanjenje/(povećanje) danih kratkotrajnih kredita, pozajmica i sl.	-39.745	-195.500	-77.975	-295.689
Povećanje/(smanjenje) primljenih dugoročnih kredita, pozajmica i drugih posudbi	48.832	-175.297	-28.228	-30.827
Povećanje/(smanjenje) primljenih kratkoročnih kredita, pozajmica i drugih posudbi	42.495	189.190	158.315	-40.000
Ostalo povećanje/(smanjenje) novčanih tokova iz financijskih aktivnosti	-14.322	-13.943	0	0
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	37.260	-195.550	52.112	-366.516
NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	-47.660	-5.629	312.465	-339.318
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	108.013	60.353	54.724	367.189
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	60.353	54.724	367.189	27.871

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA (KPI)

	ACT 2017	ACT 2018	ACT 2019	ACT 2020	ACT 12M 2021
Poslovni prihodi	2.400.885	4.902.855	5.560.663	4.069.347	5.014.274
Prihodi od prodaje	2.305.847	4.728.467	5.417.645	3.836.148	4.719.198
Bruto marža %	37,1%	38,4%	33,5%	35,1%	36,2%
Razlika u cijeni (RUC) %	58,9%	62,3%	50,4%	54,1%	56,8%
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA)	13.816	81.898	91.382	63.239	174.961
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA) %	0,6%	1,7%	1,7%	1,6%	3,7%
EBITDA bez izvanrednih stavki	13.816	81.898	91.382	63.239	174.961
EBITDA bez izvanrednih stavki %	0,6%	1,7%	1,7%	1,6%	3,7%
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT)	13.816	63.699	55.846	33.542	-251.060
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT) %	0,6%	1,3%	1,0%	0,9%	-5,3%
EBIT bez izvanrednih stavki	13.816	63.699	55.846	33.542	-251.060
EBIT bez izvanrednih stavki %	0,6%	1,3%	1,0%	0,9%	-5,3%
Dobit prije poreza (EBT)	12.255	44.165	52.357	13.509	-267.756
Dobit prije poreza (EBT) %	0,5%	0,9%	1,0%	0,4%	-5,7%
Dobit poslije poreza	8.762	29.843	38.415	13.509	-267.756
Neto marža %	0,4%	0,6%	0,7%	0,4%	-5,7%
Povrat na kapital (ROE)	23,2%	44,1%	36,2%	11,3%	180,7%
Povrat na imovinu (ROA)	0,9%	1,5%	2,1%	0,5%	-18,4%
Radni kapital	77.624	31.863	-109.831	-218.005	-266.392
Obrt radnog kapitala (WCT)	29,7	148,4	-49,3	-17,6	-17,7
Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)	1,0	0,9	0,9	0,9	0,8
Dani naplate potraživanja (DSO)	14,6	9,8	8,8	15,0	4,1
Dani naplate potraživanja (korekcija za PDV) (DSO korigirano)	11,7	7,8	7,1	12,0	3,3
Dani plaćanja dobavljačima (DPO) - UKUPNO	25,2	66,1	53,2	100,9	36,6
Dani plaćanja dobavljačima (korekcija za PDV) (DPO korigirano) - UKUPNO	20,1	52,8	42,5	80,8	29,3
Dani vezivanja zaliha (u odnosu na prihode od prodaje) (DIS)	47,6	80,0	53,2	97,0	35,6
Dani vezivanja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili proizvodnje) (DIS)	75,7	129,8	80,0	149,4	55,8
Koeficijent obrtaja zaliha (u odnosu na prihode od prodaje)	7,6	4,5	6,8	3,7	10,1
Koeficijent obrtaja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili proizvodnje)	4,8	2,8	4,5	2,4	6,5
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	2,5	2,4	2,9	1,5	3,2
Ukupna zaduženost (ukupne obveze / aktiva) %	96,0%	96,6%	94,3%	95,4%	110,2%
Broj zaposlenih	4	6	7	5	6
Prihod od prodaje po zaposlenom	576.462	788.078	773.949	767.230	786.533
EBITDA po zaposlenom	3.454	13.650	13.055	12.648	29.160
EBIT po zaposlenom	3.454	10.617	7.978	6.708	-41.843
EBT po zaposlenom	3.064	7.361	7.480	2.702	-44.626
KUMULATIVNI NOVČANI TOKOVI (POZICIJA NOVCA)	108.013	60.353	54.724	367.189	27.871
POVEĆANJE/(SMAŃJENJE) NOVCA U GODINI		-47.660	-5.629	312.465	-339.318

7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN 31.12.2021. GODINE

Iz financijskih izvještaja navedenih u prethodnom poglavlju vidljivo je da Društvo ima negativan radni kapital u iznosu od 266,4 tis. kn na dan 31.12.2021. godine. Za više detalja vezano za pregled razine radnog kapitala vidjeti tabelu u nastavku.

	2017	2018	2019	2020	12M 2021
Radni kapital	77.624	31.863	-109.831	-218.005	-266.392

Za više detalja vidjeti bilancu i ključne pokazatelje poslovanja u poglavlju 6.

8. MJERE FINANCIJSKOGA RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA

Mjere financijskog restrukturiranja potencijalno uključuju:

- djelomičan otpis obveza
- odgodu dospelosti obveza
- otplatu obveza u ratama
- po potrebi unovčenje imovine radi namirenja tražbina
- izmjenu rokova dospelosti obveza
- konverziju duga u kapital i/ili kapitalne rezerve, odnosno pretvaranje tražbina vjerovnika u kapital i/ili kapitalne rezerve.

Opis mjera financijskog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava i druge aspekte su navedeni u nastavku.

VRSTE OBVEZA		KATEGORIJA TRAŽBINA	MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA				
			UKUPNO OTPIS TRAŽBINE (u %)	POČEK MJ.	ROK OTPLATE NAKON POČEKA MJ.	GODIŠNJA KAMATNA STOPA	NAČIN OTPLATE
OSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici s pravom odvojenoga namirenja							
OSIGURANE TRAŽBINE - IZLUČNA PRAVA		izlučna prava	0,0%	0	6	4,5%	mjesečno
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplasnog reda							
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava		neosigurane tražbine	50,0%	12	48	0,00%	mjesečno
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici		neosigurane tražbine					
Poslovna banka - neosigurane tražbine		neosigurane tražbine	50,0%	12	48	0,00%	mjesečno
Dobavljači i ostali vjerovnici bez Porezne uprave		neosigurane tražbine	50,0%	12	48	0,00%	mjesečno
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA							
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)							
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici		prioritetne tražbine	N/P	N/P	N/P	N/P	N/P

VRSTE OBVEZA		KATEGORIJA TRAŽBINA	UKUPNO OTPIS TRAŽBINE (u kn)	OSTATAK DUGA (u kn)	OTPLATA/ ANUITET M.J.	OTPLATA/ ANUITET GOD.
OSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici s pravom odvojenoga namirenja			0,00	13.075,47	2.207,94	13.247,64
OSIGURANE TRAŽBINE - IZLUČNA PRAVA	izlučna prava		0,00	13.075,47	2.207,94	13.247,64
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplalnog reda			760.542,62	760.542,68	15.844,64	190.135,68
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava	neosigurane tražbine		97.475,80	97.475,81	2.030,75	24.369,00
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine		663.066,82	663.066,87	13.813,89	165.766,68
Poslovna banka - neosigurane tražbine	neosigurane tražbine		190.702,12	190.702,12	3.972,96	47.675,52
Dobavljači i ostali vjerovnici bez Porezne uprave	neosigurane tražbine		472.364,70	472.364,75	9.840,93	118.091,16
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA			760.542,62	773.618,15	18.052,58	203.383,32
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)			0,00	0,00	0,00	0,00
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine		N/P	N/P	N/P	N/P
SVEUKUPNO OBVEZE			760.542,62	773.618,15	18.052,58	203.383,32

Za više detalja u vezi učinaka mjera financijskog restrukturiranja vidjeti poglavlje 12. Plan poslovanja za razdoblje od 2022.-2027. godine, uz detaljno obrazložene razloge za utvrđivanje svake pozicije plana, odnosno planski račun dobiti i gubitka, bilancu, izvještaj o novčanim tokovima te pregled ključnih pokazatelja poslovanja.

9. MJERE OPERATIVNOGA RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na poslovanje, te druge aspekte su navedeni u nastavku:

- restrukturiranje sržne (eng. core) djelatnosti
 - planirani volumen poslovanja temeljen je na sljedećim osnovnim pretpostavkama:
 - Prihod od prodaje:
 - Društvo je u pregovorima za poslovna partnerstva za nove projekte (u vrlo visokoj fazi), što će utjecati na rast obima poslovanja u narednim razdobljima, sukladno sadašnjim spoznajama od 2023. godine
 - maksimalni mogući potencijal je još veći od planiranog, ali za sada je konzervativno planiran volumen zbog ograničenog dostupnog obrtnog kapitala, kao i dr. razloga na koje Društvo u velikoj mjeri ne može utjecati (npr. Covid mjere i sl.)
 - u 2022. godini planira se smanjenje prihoda od prodaje u iznosu od 15,0% godišnje u odnosu na prethodnu godinu
 - u 2023. godini planira se povećanje prihoda od prodaje u iznosu od 15,0% godišnje u odnosu na prethodnu godinu
 - u 2024. godini planira se povećanje prihoda od prodaje u iznosu od 10,0% godišnje u odnosu na prethodnu godinu
 - u 2025. godini i svakoj narednoj planira se povećanje prihoda od prodaje u iznosu od 5,0% godišnje u odnosu na prethodnu godinu
 - uz prije navedeno, bitna je i činjenica da postoji prostor za dizanje cijena proizvoda i usluga, odnosno maži u budućnosti
 - Društvo očekuje da potpunog zatvaranja (tzv. lockdown) u budućnosti neće biti, te poteškoća u poslovanju u toj mjeri kao što je prethodno opisano

- napomena: postojeći kapaciteti Društva uz planirane investicije su dostatni za realizaciju planiranih projekata, te realizaciju postojećih ugovora, narudžbi i/ili uhodanih poslova
 - sve navedeno će pozitivno utjecati na financijsku stabilnost, kako na osiguranje otplate postojećih obveza, tako i osiguranje radnog kapitala za buduće poslovanje Društva i nužne investicije, te profitabilnost, likvidnost i solventnost Društva
- predviđa se učinkovitije planiranje projektima, te upravljanje resursima čime će se postići povećana produktivnost/iskorištenost kapaciteta
- po potrebi pokrivanje vršnih opterećenja kooperantima i privremenim zapošljavanjem
- uspješnom provedbom restrukturiranja omogućila bi se planirana realizacija postojećih ugovora i daljnja realizacija budućih očekivanih projekata od kojih su određeni već u visokoj fazi pripreme i/ili pregovora
- posebni napori će se uložiti u razvoj optimalnog balansa postojećih i novih proizvodnih i/ili uslužnih programa
- uspješnom provedbom restrukturiranja, te ako se ostvare svi prije navedeni preduvjeti Društvo će biti u mogućnosti angažirati dodatne resurse, te realizirati postojeće i uvesti nove programe s višom dodatnom vrijednosti
- osiguravanje dodatnih poslovnih prihoda i/ili smanjenja troškova:
 - uvođenje novih komplementarnih programa za iste i druge segmente čime će se postići dodatni pozitivni sinergijski efekti
 - pregovori za bonuse i rabate od dobavljača, primarno u segmentu sirovina i materijala i/ili trgovačke robe čime bi se ostvarili dodatni pozitivni efekti
- u planiranom razdoblju planirane su kapitalne investicije (CAPEX) za nužno održavanje konkurentne razine ponude, s ciljem održavanja i povećanja konkurentnosti, podizanja kvalitete ponude s većom dodanom vrijednošću, kao i proširenje postojećih djelatnosti s ciljem iskorištavanja sinergijskih učinaka
- upravljanje ljudskim resursima i troškovima zaposlenika:
 - s obzirom da je dio operativnog restrukturiranja vezan za optimizaciju ljudskih resursa uslijed teškoća u poslovanju već odrađen tijekom prethodnog razdoblja, te s obzirom da Društvo, sukladno uobičajenoj praksi u branši, koristi po potrebi vanjske profesionalne usluge i/ili privremeno zapošljavanje, tijekom budućih razdoblja operativnog restrukturiranja Društvo neće imati troškove zbrinjavanja zaposlenika, pa stoga ne postoji program zbrinjavanja viška zaposlenika

- ako se realizira uspješna provedba restrukturiranja i planirani obim poslovanja Društvo planira zapošljavanja djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja
 - povećana produktivnost/iskorištenost kapaciteta uslijed učinkovitijeg planiranja projekta, te upravljanja resursima
- predviđa se permanentna edukacija i/ili usavršavanja vještina djelatnika i u budućim razdobljima
- predviđa se uvođenje motivacijskog sustava za zaposlenike i/ili budžet za povećanje plaća s obzirom na relativno nisku razinu plaća, kako bi se spriječio daljnji odljev radnika, te kako bi iste pratile (očekivani) trend rasta plaća i troškova života u planiranim razdobljima, posebice zbog najavljenog ulaska RH u euro zonu, počevši od 2023. godine, nakon završetka faze restrukturiranja, gdje je predviđen fond u iznosu od 15% od redovnih bruto II plaća, uz trend povećanja za 5 postotnih bodova godišnje u narednim razdobljima sve do 20% u 2025. i narednim godinama, a sve pod uvjetom da se nakon obračunanih troškova za motivacijski sustava za zaposlenike i/ili budžet za povećanje plaća ostvaruju ili premašuju financijski ciljevi Društva sukladno ovom Planu financijskog i operativnog restrukturiranja
 - za više detalja u vezi strateških financijskih ciljeva vidjeti poglavlje 12. Plan poslovanja za razdoblje od 2022.-2027. godine
 - naknadno će se po potrebi dodatno razraditi individualni ciljevi za svakog zaposlenika, odnosno organizacijsku jedinicu
- permanentno upravljanje profitabilnosti, operativnim troškovima i radnim kapitalom s ciljem optimiranja istog
 - permanentnim upravljanjem profitabilnosti, operativnim troškovima i normalizacijom poslovanja uz osiguravanje zadovoljavajuće razine radnog kapitala omogućila bi se redovna nabava materijala i plaćanje operativnih troškova, a svim navedenim bi se ostvarili pozitivni efekti na operativnu dobit prosječno 1,5-2% na godišnjoj razini
 - plan u razdoblju od 2022. godine nadalje dane vezivanja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili troškove proizvodnje) održavati na 60 dana prosječno na godišnjoj razini
 - plan u razdoblju od 2022. godine nadalje dane naplate potraživanja (korigirano za PDV) održavati na 10 dana prosječno na godišnjoj razini
 - plan u razdoblju od 2022.-2027. godine dane plaćanja dobavljačima (korigirano za PDV) za novonastale obveze povećavati s 30 dana u 2022. godini prosječno na godišnjoj razini, za dodatnih 5 dana svake godine od 2023. do 2024. godine do 40 dana prosječno na godišnjoj razini od 2024. godine nadalje

- plan u razdoblju od 2022.-2027. godine održavati sumnjiva i sporna potraživanja (kreditni rizici u bransji) i/ili osiguranje potraživanja (eng. credit insurance) i/ili ispravak vrijednosti zalihâ sveukupno na godišnjoj razini od 1,0% prihoda od prodaje
- sve prije navedeno će sukladno planu rezultirati sljedećim EBIT i EBITDA maržama:
 - EBITDA marža bez izvanrednih stavki: od 2023. godine održiva EBITDA marža na razini od minimalno 5,9%
 - EBIT marža bez izvanrednih stavki: od 2023. godine održiva EBIT marža na razini od minimalno 5,6%.

Za više detalja u vezi učinaka mjera operativnog restrukturiranja na poslovanje vidjeti poglavlje 12. Plan poslovanja za razdoblje od 2022.-2027. godine, uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana, odnosno planski račun dobiti i gubitka, bilancu, izvještaj o novčanim tokovima te pregled ključnih pokazatelja poslovanja.

10. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Planirani troškovi restrukturiranja se procjenjuju na iznos između 73,5 i 95,6 tis. kn (u planu su budžetirani u iznosu od sveukupno 84,5 tis. kn - prosjek navedenih iznosa), a sačinjavaju administrativne troškove predstečajnog postupka, nagradu za rad povjerenika predstečajnog postupka, troškove poslovnog i financijskog savjetnika, putne troškove i ostale troškove (bilježnik, odvjetnik, sudske pristojbe, objave i dr.).

11. PLAN ZAPOŠLJAVANJA

Daljnje aktivnosti zapošljavanja su usmjerene na osiguravanje adekvatnog broja i strukture zaposlenika, potrebnih za ostvarivanje ciljeva Društva. S obzirom da je dio operativnog restrukturiranja vezan za optimizaciju ljudskih resursa uslijed teškoća u poslovanju već odrađen tijekom prethodnog razdoblja, te s obzirom da Društvo, sukladno uobičajenoj praksi u branši, koristi po potrebi vanjske profesionalne usluge i/ili privremeno zapošljavanje, tijekom budućih razdoblja operativnog restrukturiranja Društvo neće imati troškove zbrinjavanja zaposlenika, pa stoga ne postoji program zbrinjavanja viška zaposlenika.

Društvo u planskom razdoblju, ukoliko se realizira uspješna provedba restrukturiranja i planirani obim poslovanja imati potrebu za zapošljavanjem djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja. Kretanje planiranog broja zaposlenih iskazano je kako slijedi:

Opis stavaka	2019	2020	12M 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Uprava + Voditelji komercijale	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Zajedničke službe (Prodaja, Razvoj, Nabava, Financije i računovodst	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Proizvodnja, monter, skladište i vozači	2	1	1	1	1	1	1	1	1
Maloprodaja	2	1	2	2	2	2	3	3	3
UKUPNO BROJ ZAPOSLENIKA	7	5	6	6	6	6	7	7	7

* na temelju sati rada

12. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE OD 2022.-2027. GODINE

Ključne pretpostavke plana poslovanja i detaljno obrazložene razloge za utvrđivanje svake pozicije plana su kako slijedi:

- prihvaćanje predloženih mjera financijskog i operativnog restrukturiranja sukladno ovom planu od strane vjerovnika (zakonskih većina)
- uspješna provedba plana financijskog i operativnog restrukturiranja s predviđenim mjerama i efektima istih
 - predviđa se izvanredan-ostali prihod od otpisa obveza u predstečajnom postupku u 2022. godini u iznosu od 760,5 tis. kn
- projekcije prihoda i bruto marže u razdoblju od 2022.-2027. godine temeljene su na projekcijama za sve djelatnosti i grupe proizvođača i/ili usluga kojima se Društvo bavi i novim proizvodnim i/ili uslužnim programima
 - planirani volumen poslovanja temeljen je na sljedećim osnovnim pretpostavkama:
 - Prihod od prodaje:
 - Društvo je u pregovorima za poslovna partnerstva za nove projekte (u vrlo visokoj fazi), što će utjecati na rast obima poslovanja u narednim razdobljima, sukladno sadašnjim spoznajama od 2023. godine
 - maksimalni mogući potencijal je još veći od planiranog, ali za sada je konzervativno planiran volumen zbog ograničenog dostupnog obrtnog kapitala, kao i dr. razloga na koje Društvo u velikoj mjeri ne može utjecati (npr. Covid mjere i sl.)
 - u 2022. godini planira se smanjenje prihoda od prodaje u iznosu od 15,0% godišnje u odnosu na prethodnu godinu
 - u 2023. godini planira se povećanje prihoda od prodaje u iznosu od 15,0% godišnje u odnosu na prethodnu godinu
 - u 2024. godini planira se povećanje prihoda od prodaje u iznosu od 10,0% godišnje u odnosu na prethodnu godinu
 - u 2025. godini i svakoj narednoj planira se povećanje prihoda od prodaje u iznosu od 5,0% godišnje u odnosu na prethodnu godinu

- uz prije navedeno, bitna je i činjenica da postoji prostor za dizanje cijena proizvoda i usluga, odnosno marži u budućnosti
- Društvo očekuje da potpunog zatvaranja (tzv. lockdown) u budućnosti neće biti, te poteškoća u poslovanju u toj mjeri kao što je prethodno opisano
- napomena: postojeći kapaciteti Društva uz planirane investicije su dostatni za realizaciju planiranih projekata, te realizaciju postojećih ugovora, narudžbi i/ili uhodanih poslova
- ako se realizira uspješna provedba restrukturiranja i planirani obim poslovanja Društvo planira zapošljavanje djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja
 - za više detalja o planu zapošljavanje vidjeti poglavlje 11. Plan zapošljavanja
 - predviđa se učinkovitije planiranje projektima, te upravljanje resursima čime će se postići povećana produktivnost/iskorištenost kapaciteta
 - po potrebi pokrivanje vršnih opterećenja kooperantima i privremenim zapošljavanjem
- predviđa se uvođenje motivacijskog sustava za zaposlenike i/ili budžet za povećanje plaća s obzirom na relativno nisku razinu plaća, kako bi se spriječio daljnji odljev radnika, te kako bi iste pratile (očekivani) trend rasta plaća i troškova života u planiranim razdobljima, posebice zbog najavljenog ulaska RH u euro zonu, počevši od 2023. godine, nakon završetka faze restrukturiranja, gdje je predviđen fond u iznosu od 15% od redovnih bruto II plaća, uz trend povećanja za 5 postotnih bodova godišnje u narednim razdobljima sve do 20% u 2025. i narednim godinama, a sve pod uvjetom da se nakon obračunanih troškova za motivacijski sustava za zaposlenike i/ili budžet za povećanje plaća ostvaruju ili premašuju financijski ciljevi Društva sukladno ovom Planu financijskog i operativnog restrukturiranja
 - naknadno će se po potrebi dodatno razraditi individualni ciljevi za svakog zaposlenika, odnosno organizacijsku jedinicu
- u planiranom razdoblju planirane su kapitalne investicije (CAPEX) kako slijedi:
 - kontinuirani razvojni projekt u iznosu od 50 tis. kn godišnje počevši od kraja 2023. godine, za nužno održavanje konkurentne razine ponude, s ciljem održavanja i povećanja konkurentnosti, podizanja kvalitete ponude s većom dodanom vrijednošću, kao i proširenje postojećih djelatnosti s ciljem iskorištavanja sinergijskih učinaka

- o ICT (informacijska i komunikacijska tehnologija, eng. Information and Communications Technologies) opremu i ostalu opremu u svakoj godini u ukupnom iznosu od 20 tis. kn godišnje počevši od kraja 2023. godine
- u 2022. godini uključeni su jednokratni troškovi restrukturiranja Društva u procijenjenom iznosu od sveukupno 84,5 tis. kn
- projekcije troškova u razdoblju od 2022.-2027. godine temeljene su na mjerama i efektima operativnog i financijskog restrukturiranja Društva
- ako se temeljem provedenog predstečajnog postupka u poreznom razdoblju u kojem će biti sklopljeni predstečajni sporazum i/ili u narednim planiranim razdobljima realizira/utvrdi porezna dobit iznad postojećih prenesenih poreznih gubitaka, tako nastala dobit i/ili učinci konverzije duga u kapital i/ili kapitalne rezerve, odnosno pretvaranja tražbina vjerovnika u kapital i/ili kapitalne rezerve će se ako je moguće u datom razdoblju iskoristiti za povećanje temeljnog kapitala i/ili kapitalne rezerve i/ili drugu radnju koja će u datom razdoblju biti najprihvatljivija za Dužnika sukladno tada važećim propisima
- za ostale pozicije plana je primijenjena povijesna struktura iste stavke financijskih izvještaja po vrsti iste u Društvu, te načela najboljih praksi
- sve navedeno će pozitivno utjecati na financijsku stabilnost, kako na osiguranje otplate postojećih obveza, tako i osiguranje radnog kapitala za buduće poslovanje Društva i nužne investicije, te profitabilnost, likvidnost i solventnost Društva.

Efekte mjera financijskog i operativnog restrukturiranja na manjak likvidnih sredstava i profitabilnost poslovanja su najbolje vidljivi iz planskog računa dobiti i gubitka, bilance, izvještaja o novčanim tokovima, te pregleda ključnih pokazatelja poslovanja u nastavku.

Iz istih su razvidni pozitivni efekti u slučaju uspješne provedbe programa restrukturiranja koji će omogućiti stabilizaciju poslovanja i vraćanje zadovoljavajuće likvidnosti, te snažni novčani tokovi od poslovnih aktivnosti već od 2023. godine bez jednokratnih stavaka proizašlih iz restrukturiranja, te osigurati solventnost i profitabilno poslovanje.

Za više detalja vidjeti planski račun dobiti i gubitka, bilancu, izvještaj o novčanim tokovima, ključne pokazatelje poslovanja, te kretanje ključnih pokazatelja poslovanja YOY (godina na godinu, eng. Year Over Year) u nastavku.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	EST	EST	EST	EST	EST	EST	EST
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
II. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	4.085.809	4.698.681	5.168.549	5.426.977	5.698.325	5.983.242	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	0	0	0	0	0	0	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	4.011.318	4.613.016	5.074.317	5.328.033	5.594.435	5.874.157	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0	0	0	0	0	
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	74.491	85.665	94.232	98.944	103.890	109.085	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.132.422	4.438.048	4.779.584	5.091.058	5.307.404	5.534.117	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	3.310.312	3.674.262	3.975.239	4.162.615	4.359.359	4.565.940	
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	516.000	567.600	593.400	698.400	698.400	698.400	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	140.069	12.599	9.000	18.000	27.000	36.000	
4. Amortizacija	206.154	229.717	252.688	265.323	278.589	292.519	
5. Ostali troškovi	-40.113	-46.130	-50.743	-53.280	-55.944	-58.742	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	0	0	0	0	0	0	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	0	0	0	0	0	0	
8. Ostali poslovni rashodi	0	0	0	0	0	0	
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	15.321	15.321	15.321	15.321	15.321	15.321	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	3.919	595	172	0	0	0	
IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI OD RESTRUKTURIRANJA	760.543	0	0	0	0	0	
IZVANREDNI - OSTALI RASHODI OD RESTRUKTURIRANJA	84.525	0	0	0	0	0	
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	4.861.673	4.714.002	5.183.870	5.442.298	5.713.646	5.998.563	
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	4.220.866	4.438.643	4.779.756	5.091.058	5.307.404	5.534.117	
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	640.807	275.359	404.114	351.240	406.242	464.446	
XII. POREZ NA DOBIT	45.404	27.536	40.411	35.124	40.624	46.445	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	595.403	247.823	363.703	316.116	365.618	418.001	

BILANCA

Naziv pozicije	EST 2022	EST 2023	EST 2024	EST 2025	EST 2026	EST 2027
AKTIVA						
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0	0	0	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	22.599	80.000	141.000	193.000	236.000	270.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	0	0	0	0	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	12.599	70.000	131.000	183.000	226.000	260.000
III. DUGOTRAJNA FINANCUSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0	0	0	0	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0	0	0	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	1.551.592	1.804.888	2.015.870	2.113.863	2.273.424	2.495.765
I. ZALIH (AOP 039 do 045)	410.248	455.378	493.637	518.319	544.235	571.447
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	259.752	298.714	328.586	345.015	362.265	380.379
III. KRATKOTRAJNA FINANCUSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	683.884	683.884	683.884	683.884	683.884	683.884
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	197.708	366.912	509.763	566.645	683.040	860.055
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJAJ OBRACUNATI	106.635	122.630	134.893	141.637	148.719	156.155
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	1.680.826	2.007.518	2.291.763	2.448.500	2.658.143	2.921.920
PASIVA						
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	447.199	695.022	1.058.725	1.374.841	1.740.459	2.158.460
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	0	0	0	0	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	0	0	0	0	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0	0	0	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	-168.204	427.199	675.022	1.088.725	1.354.841	1.720.459
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	595.403	247.823	363.703	316.116	365.618	418.001
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0	0	0	0	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	0	0	0	0	0	0
C) DUGOROČNE OBEVEZE (AOP 098 do 108)	773.618	570.407	380.271	190.135	0	0
D) KRATKOROČNE OBEVEZE (AOP 110 do 123)	460.009	742.089	852.767	883.524	917.684	763.460
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RA	0	0	0	0	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	1.680.826	2.007.518	2.291.763	2.448.500	2.658.143	2.921.920

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda

EST 2022 EST 2023 EST 2024 EST 2025 EST 2026 EST 2027

Naziv pozicije	EST 2022	EST 2023	EST 2024	EST 2025	EST 2026	EST 2027
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
Dobit/(gubitak) prije oporezivanja	640.807	275.359	404.114	351.240	406.242	464.446
Amortizacija	140.069	12.599	9.000	18.000	27.000	36.000
Smanjenje/(povećanje) zaliha	622.976	-45.130	-38.259	-24.682	-25.916	-27.212
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	20.195	-20.892	-16.018	-8.809	-9.250	-9.713
Smanjenje/(povećanje) ostalih kratkotrajnih potraživanja	42.424	-18.070	-13.854	-7.620	-8.000	-8.401
Povećanje/(smanjenje) obveza prema dobavljačima	-111.024	101.701	-12.499	-92.067	-90.765	-89.401
Povećanje/(smanjenje) ostalih kratkoročnih obveza	-942.893	1.537	18.161	4.733	6.834	-17.148
Ostalo povećanje/(smanjenje) novčanih tokova iz operativnih aktivnosti	38.148	-40.364	-36.632	-31.113	-31.451	-7.436
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	450.702	266.740	314.013	209.682	274.694	341.135
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI						
Smanjenje/(povećanje) dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	250.196	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
Smanjenje/(povećanje) dugotrajne financijske imovine	0	0	0	0	0	0
Smanjenje/(povećanje) kratkotrajne financijske imovine	0	0	0	0	0	0
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	250.196	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI						
Povećanje/(smanjenje) vlastitih vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	0	0	0	0	0	0
Smanjenje/(povećanje) danih dugotrajnih kredita, pozajmica i sl.	0	0	0	0	0	0
Smanjenje/(povećanje) danih kratkotrajnih kredita, pozajmica i sl.	-295.689	0	0	0	0	0
Povećanje/(smanjenje) primljenih dugoročnih kredita, pozajmica i drugih posudbi	128.470	-60.751	-47.676	-47.676	-47.674	0
Povećanje/(smanjenje) primljenih kratkoročnih kredita, pozajmica i drugih posudbi	-390.000	60.751	-13.075	0	-1	-47.675
Ostalo povećanje/(smanjenje) novčanih tokova iz financijskih aktivnosti	-313.160	-27.536	-40.411	-35.124	-40.624	-46.445
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	-870.379	-27.536	-101.162	-82.800	-88.299	-94.120
NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	-169.481	169.204	142.851	56.882	116.395	177.015
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	367.189	197.708	366.912	509.763	566.645	683.040
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	197.708	366.912	509.763	566.645	683.040	860.055

KLJUČNI POKAZATELJI POSLOVANJA (KPI)

	EST 2022	EST 2023	EST 2024	EST 2025	EST 2026	EST 2027
Poslovni prihodi	4.085.809	4.698.681	5.168.549	5.426.977	5.698.325	5.983.242
Prihodi od prodaje	4.011.318	4.613.016	5.074.317	5.328.033	5.594.435	5.874.157
Bruto marža %	38,6%	40,8%	41,6%	41,6%	41,6%	41,6%
Razlika u cijeni (RUC) %	63,0%	68,8%	71,3%	71,3%	71,3%	71,3%
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA)	769.474	273.232	397.965	353.919	417.921	485.125
Operativna dobit/(gubitak) prije amortizacije (EBITDA) %	19,2%	5,9%	7,8%	6,6%	7,5%	8,3%
EBITDA bez izvanrednih stavki	93.456	273.232	397.965	353.919	417.921	485.125
EBITDA bez izvanrednih stavki %	2,3%	5,9%	7,8%	6,6%	7,5%	8,3%
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT)	629.405	260.633	388.965	335.919	390.921	449.125
Operativna dobit/(gubitak) (EBIT) %	15,7%	5,6%	7,7%	6,3%	7,0%	7,6%
EBIT bez izvanrednih stavki	-46.613	260.633	388.965	335.919	390.921	449.125
EBIT bez izvanrednih stavki %	-1,2%	5,6%	7,7%	6,3%	7,0%	7,6%
Dobit prije poreza (EBT)	640.807	275.359	404.114	351.240	406.242	464.446
Dobit prije poreza (EBT) %	16,0%	6,0%	8,0%	6,6%	7,3%	7,9%
Dobit poslije poreza	595.403	247.823	363.703	316.116	365.618	418.001
Neto marža %	14,8%	5,4%	7,2%	5,9%	6,5%	7,1%
Povrat na kapital (ROE)	133,1%	35,7%	34,4%	23,0%	21,0%	19,4%
Povrat na imovinu (ROA)	35,4%	12,3%	15,9%	12,9%	13,8%	14,3%
Radni kapital	1.198.218	1.185.429	1.297.996	1.371.976	1.504.459	1.888.460
Obrt radnog kapitala (WCT)	3,3	3,9	3,9	3,9	3,7	3,1
Koeficijent tekuće likvidnosti (kratkotrajna imovina / kratkoročne obveze)	3,4	2,4	2,4	2,4	2,5	3,3
Dani naplate potraživanja (DSO)	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5	12,5
Dani naplate potraživanja (korekcija za PDV) (DSO korigirano)	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Dani plaćanja dobavljačima (DPO) - UKUPNO	88,9	90,0	82,1	70,4	59,8	50,0
Dani plaćanja dobavljačima (korekcija za PDV) (DPO korigirano) - UKUI	71,1	72,0	65,7	56,3	47,8	40,0
Dani plaćanja dobavljačima (korekcija za PDV) (DPO korigirano) - NOV	37,5	43,8	50,0	50,0	50,0	50,0
Dani plaćanja dobavljačima (DPO) - NOVO	30,0	35,0	40,0	40,0	40,0	40,0
Dani plaćanja dobavljačima (korekcija za PDV) (DPO korigirano) - NOV	36,8	35,5	35,0	35,0	35,0	35,0
Dani vezivanja zaliha (u odnosu na prihode od prodaje) (DIS)	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0
Dani vezivanja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili proizvodi)	9,8	10,1	10,3	10,3	10,3	10,3
Koeficijent obrtaja zaliha (u odnosu na prihode od prodaje)	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Koeficijent obrtaja zaliha (u odnosu na troškove prodane robe i/ili proizvodi)	2,4	2,3	2,2	2,2	2,1	2,0
Koeficijent obrtaja ukupne imovine	73,4%	65,4%	53,8%	43,8%	34,5%	26,1%
Ukupna zaduženost (ukupne obveze / aktiva) %	6	6	6	7	7	7
Broj zaposlenih	668.553	768.836	845.720	761.148	799.205	839.165
Prihod od prodaje po zaposlenom	128.246	45.539	66.328	50.560	59.703	69.304
EBITDA po zaposlenom	104.901	43.439	64.828	47.988	55.846	64.161
EBIT po zaposlenom	106.801	45.893	67.352	50.177	58.035	66.349
EBT po zaposlenom	197.708	366.912	509.763	566.645	683.040	860.055
KUMULATIVNI NOVČANI TOKOVI (POZICIJA NOVCA)	169.837	169.204	142.851	56.882	116.395	177.015
POVEĆANJE/(SMANJENJE) NOVCA U GODINI						

Prijedlog plana restrukturiranja za razdoblje od 2022.-2027. godine (28. veljače 2022. godine)
(svi iznosi u kn osim ako je navedeno drugačije)

13. PLANIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2027. GODINE

Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja, odnosno na dan 31.12.2027. godine vidljiva je u nastavku.

BILANCA

Naziv pozicije	2027
AKTIVA	
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	270.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	260.000
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	10.000
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	2.495.765
I. ZALIH (AOP 039 do 045)	571.447
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	380.379
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	683.884
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	860.055
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI	156.155
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	2.921.920
PASIVA	
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	2.158.460
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	1.720.459
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	418.001
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	763.460
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	2.921.920

14. ANALIZA TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI, TE PRIJEDLOZI ZA NJIHOVO NAMIRENJE

Analizu svih tražbina na dan **31. prosinca 2021.** godine prema visini i vrsti (ako primjenjivo: tražbine radnika i prijašnjih Dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine), te razina očekivanog namirenja i prijedlozi rokova za namirenje su vidljivi u nastavku.

VRSTE OBVEZA		KATEGORIJA TRAZBINA	BRUTO STANJE DUGA	BRUTO STANJE DUGA %	KOREKCIJE	NETO DUG (BRUTO DUG - KOREKCIJE)	NETO DUG / SVEUKUPNO OBVEZE %	NETO DUG / UKUPNO TRAZBINE KOJE SU PREDMET PN %
OSIGURANE TRAZBINE - Vjerovnici s pravom odvojenoga namirenja			13.075,47	0,82%	0,00	13.075,47	0,82%	0,85%
OSIGURANE TRAZBINE - IZLUČNA PRAVA		izlučna prava	13.075,47	0,82%	0,00	13.075,47	0,82%	0,85%
NEOSIGURANE TRAZBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplasnog reda			1.521.085,30	94,95%	0,00	1.521.085,30	94,95%	99,15%
NEOSIGURANE TRAZBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava		neosigurane tražbine	194.951,61	12,17%	0,00	194.951,61	12,17%	12,71%
NEOSIGURANE TRAZBINE - Ostali vjerovnici		neosigurane tražbine	1.326.133,69	82,78%	0,00	1.326.133,69	82,78%	86,44%
Poslovna banka - neosigurane tražbine		neosigurane tražbine	381.404,24	23,81%	0,00	381.404,24	23,81%	24,86%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez Porezne uprave		neosigurane tražbine	944.729,45	58,97%	0,00	944.729,45	58,97%	61,58%
UKUPNO TRAZBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA			1.534.160,77	95,8%	0,00	1.534.160,77	95,77%	100%
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)			67.764,02	4,2%	0,00	67.764,02	4,23%	
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici		prioritetne tražbine	67.764,02	4,23%	0,00	67.764,02	4,23%	
SVEUKUPNO OBVEZE			1.601.924,79	100%	0,00	1.601.924,79	100%	

VRSTE OBEVEZA		KATEGORIJA TRAZBINA	MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA				
			UKUPNO OTPIS TRAZBINE (u %)	POČEK MJ.	ROK OTPLATE NAKON POČEKA MJ.	GODIŠNJA KAMATNA STOPA	NAČIN OTPLATE
OSIGURANE TRAZBINE - Vjerovnici s pravom odvojenoga namirenja							
OSIGURANE TRAZBINE - IZLUČNA PRAVA	izlučna prava		0,0%	0	6	4,5%	mjesečno
NEOSIGURANE TRAZBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplatnog reda							
NEOSIGURANE TRAZBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava	neosigurane tražbine		50,0%	12	48	0,00%	mjesečno
NEOSIGURANE TRAZBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine						
Poslovna banka - neosigurane tražbine	neosigurane tražbine		50,0%	12	48	0,00%	mjesečno
Dobavljači i ostali vjerovnici bez Porezne uprave	neosigurane tražbine		50,0%	12	48	0,00%	mjesečno
UKUPNO TRAZBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA							
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)							
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine		N/P	N/P	N/P	N/P	N/P

Za više detalja u vezi tražbina koje su predmet predstečajnog sporazuma, kao i detalje ponude Dužnika vjerovnicima o načinu, rokovima za ispunjenje i uvjetima namirenja tražbina, rokovima i uvjetima namirenja tražbina vidjeti poglavlje 16. Prijedlog temeljnih odrednica predstečajnog sporazuma.

14.1. Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine

Društvo ima potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine po jamstvima i/ili sudužništvima Društva za obveze društva povezanog po osnivaču/članu i/ili po osobi ovlaštenoj za zastupanje, društva DAN MEGASTORE ZAGREB d.o.o., Osijek, Orahovička 64, OIB: 93596177191, matični broj subjekta (MBS): 030218251 (u daljnjem tekstu: DAN MEGASTORE ZAGREB ili Glavni dužnik), nad kojim je Trgovački sud u Osijeku rješenjem broj 14 St-962/2021-7 od 4. studenog 2021. godine, koje je objavljeno na mrežnoj stranici e-Oglasna ploča sudova istog dana, otvorio predstečajni postupak, a koji je glavni dužnik, odnosno direktni/osobni dužnik istim, niže navedenim vjerovnicima.

Potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine po jamstvima i/ili sudužništvima nisu bilančna obveza Društva, te Društvo u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja ne može sa sigurnošću odrediti koliki je preostali dug Glavnog dužnika prema istim vjerovnicima Glavnog dužnika (N/P – nije primjenjivo (u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja)).

Redni broj	Ime i prezime/naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Pravna osnova tražbine	Naziv predmeta	Iznos tražbine
1	AGRAM LEASING d.o.o. za prodaju vozila	48922277230	Zagreb, Remetinečka cesta 98	Zadužnica – Društvo je jamac-platac	N/P	N/P
2	AGROBKETINCI d.o.o. za poljoprivrednu proizvodnju, usluge i trgovinu	00081039067	Beketinci, Čepinska 38	Zadužnica – Društvo je jamac-platac	N/P	N/P
3	HRVOJE JURMAN	49540037817	Zagreb, Grge Novaka 5	Zadužnica – Pristup dugu	N/P	N/P
4	UniCredit Leasing Croatia društvo s ograničenom odgovornošću za leasing	18736141210	Zagreb, Samoborska cesta 145	Zadužnica – Društvo je jamac-platac	N/P	N/P

Društvu je u trenutku izrade ovog plana restrukturiranja teško procijeniti da li će Glavni dužnik uredno i u cijelosti ispuniti sve svoje obveze prema istim vjerovnicima Glavnog dužnika i/ili da Društvo neće biti pozvano na ispunjenje predmetne potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine. Ukoliko bi Društvo ipak bilo pozvano na ispunjenje predmetne potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine, odnosno preostalog dijela duga Glavnog dužnika u datom trenutku, Društvo će isto ispuniti u iznosu, te na način, u rokovima i pod uvjetima koji trenutno nisu u cijelosti poznati s obzirom da Društvo u velikoj mjeri ne može utjecati na isto, a ako će ipak biti u poziciji utjecati i/ili odlučivati onda kako slijedi:

- u skladu s uvjetima koji su ugovoreni osnovnim pravnim poslom za koje je Društvo jamac ili sudužnik, i/ili
- u iznosu preostalog duga Glavnog dužnika u datom trenutku prema istom vjerovniku, te na način, u rokovima i pod uvjetima kako je definirano u planu restrukturiranja i predstečajnom sporazumu za Glavnog dužnika, gdje će se u istom iznosu uvećano za eventualne zavisne troškove i zatezne kamate u skladu s mjerodavnim zakonom stvoriti buduće potraživanje Društva od Glavnog dužnika, i/ili
- sukladno dogovoru vjerovnika i Društva, i/ili
- na neki drugi način

, a sve u iznosu postojeće i/ili buduće protučinidbe Glavnog dužnika prema Društvu gdje primjenjivo (po jamstvima i sudužništvima Društva), odnosno na način, u rokovima i pod uvjetima koji su optimalni za Društvo u datom trenutku.

Za iste potencijalne obveze i/ili uvjetne tražbine u financijskim izvještajima Društva nije izvršena rezervacija s obzirom na procjenu rukovodstva da je vjerojatnost odljeva po istima mala, i/ili će u slučaju potencijalnih odljeva po istima nastupiti protučinidba od strane Glavnog dužnika prema Društvu, te je stoga procjena rukovodstva da u tom slučaju isto u konačnici neće imati negativan učinak na Društvo, odnosno neto efekt će biti nula/neutralan.

15. RAZINA OČEKIVANOG NAMIRENJA I USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM U SLUČAJU STEČAJA

Očekivana namira vjerovnika u slučaju stečaja je indikativna s obzirom na djelatnost Društva, odnosno vrstu i specifičnosti imovine Društva. Ishod eventualne žurne prisilne prodaje imovine Društva u slučaju stečaja u kontekstu očekivane prodajne cijene, rokova prodaje, kao i drugih faktora koji bi utjecali na troškove stečajnog, odnosno likvidacijskog postupka nije moguće u potpunosti precizno procijeniti.

Uspješnom provedbom predstečajnog postupka omogućili bi se temelji za uspješnu provedbu financijskog i operativnog restrukturiranja Društva i realizaciju predviđenog plana poslovanja. Istim bi se sukladno indikativnoj analizi poboljšala pozicija vjerovnika u odnosu na sadašnju poziciju ili poziciju u slučaju stečaja, gdje bi se iz stečajne mase prema postojećem stanju obveza i imovine Društva potraživanja vjerovnika naplatila u znatno manjem omjeru.

Usporedba s očekivanim namirenjem u slučaju stečaja je vidljiva u nastavku.

VRSTE OBVEZA		KATEGORIJA TRAŽBINA	OČEKIVANA NAMIRA: PREDSTEČAJNI POSTUPAK	OČEKIVANA NAMIRA: STEČAJ (INDIKATIVNO)	
		OČEKIVANA NAMIRA U KN	OČEKIVANA NAMIRA U %	OČEKIVANA NAMIRA U KN	
				OČEKIVANA NAMIRA U %	
OSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici s pravom odvojenoga namirenja		13.075,47	100,0%	13.075,47	100,0%
OSIGURANE TRAŽBINE - IZLUČNA PRAVA		13.075,47	100,0%	13.075,47	100,0%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu nižega isplalnog reda		760.542,68	50,0%	0,00	0,0%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava		97.475,81	50,0%	0,00	0,0%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici		663.066,87	50,0%	0,00	0,0%
Poslovna banka - neosigurane tražbine		190.702,12	50,0%	0,00	0,0%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez Porezne uprave		472.364,75	50,0%	0,00	0,0%
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA		773.618,15	50,4%	13.075,47	0,9%
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)		67.764,02	100,0%	15.825,53	23,4%
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici		67.764,02	100,0%	15.825,53	23,4%
SVEUKUPNO OBVEZE		841.382,17	52,5%	28.901,00	1,8%

16. PRIJEDLOG TEMELJNIH ODREDNICA PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA

Iznosi tražbina vjerovnika su navedeni u nastavku.

VRSTE OBEVA	KATEGORIJA TRAŽBINA	BRUTO STANJE DUGA	BRUTO STANJE DUGA %	KOREKCIJE	NETO DUG (BRUTO DUG - KOREKCIJE)	NETO DUG / SVEUKUPNO OBEVE %	NETO DUG / UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU PREDMET PN %
OSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici s pravom odvojenoga namirenja		13.075,47	0,82%	0,00	13.075,47	0,82%	0,85%
OSIGURANE TRAŽBINE - IZLUČNA PRAVA	izlučna prava	13.075,47	0,82%	0,00	13.075,47	0,82%	0,85%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Vjerovnici koji nisu niže isplatioh reda		1.521.065,30	94,95%	0,00	1.521.065,30	94,95%	99,15%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ministarstvo financija, Porezna uprava	neosigurane tražbine	194.951,61	12,17%	0,00	194.951,61	12,17%	12,71%
NEOSIGURANE TRAŽBINE - Ostali vjerovnici	neosigurane tražbine	1.326.133,69	82,78%	0,00	1.326.133,69	82,78%	86,44%
Poslovna banka - neosigurane tražbine	neosigurane tražbine	381.404,24	23,81%	0,00	381.404,24	23,81%	24,86%
Dobavljači i ostali vjerovnici bez Porezne uprave	neosigurane tražbine	944.729,45	58,97%	0,00	944.729,45	58,97%	61,58%
UKUPNO TRAŽBINE KOJE SU POTENCIJALNO PREDMET PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA		1.534.160,77	95,8%	0,00	1.534.160,77	95,77%	100%
Tražbine koje nisu predmet predstečajnog sporazuma (npr. radnici, odvojeno namirenje, sudski sporovi i dr.)		67.764,02	4,2%	0,00	67.764,02	4,23%	
Radnici i prijašnji dužnikovi radnici	prioritetne tražbine	67.764,02	4,23%	0,00	67.764,02	4,23%	
SVEUKUPNO OBEVE		1.601.924,79	100%	0,00	1.601.924,79	100%	

16.1. Ponuda vjerovnicima

Detalji ponude Dužnika vjerovnicima koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina prema kategorijama tražbina, te skupinama vjerovnika razvrstanih primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu ako primjenjivo, su navedeni u nastavku.

16.1.1. Vjerovnici 1. skupine: OSIGURANE TRAŽBINE – IZLUČNA PRAVA

Vjerovnici ove skupine su kako slijedi:

Redni broj	Ime i prezime/naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos
1	UniCredit Leasing Croatia društvo s ograničenom odgovornošću za leasing	18736141210	Zagreb, Samoborska cesta 145	13.075,47
UKUPNO				13.075,47

Namira tražbina:

Tražbina će se vjerovnicima iz ove skupine namiriti na način da se neće otpisati niti jedan dio tražbine, niti kamata niti glavnice, već će se tražbina namiriti u ukupnom prije navedenom iznosu uz sljedeće uvjete:

- otplata sukladno važećem otplatnom planu
- u slučaju kašnjenja po bilo kojem dijelu tražbine iz ovog predstečajnog postupka, pa sve do dana naplate, obračunavat će se zatezna kamata u skladu s mjerodavnim zakonom.

16.1.2. Vjerovnici 2. skupine: NEOSIGURANE TRAŽBINE

Vjerovnici ove skupine su kako slijedi:

Redni broj	Ime i prezime/naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos
1	"VINSKI JURAJ" Obrt za proizvodnju, popravak, oštrenje i veleprodaju reznih alata - vl. BORIS VINSKI, SAMOBOR, MIRNOVEČKA CESTA 40	99114657919	SAMOBOR, MIRNOVEČKA CESTA 40	118,75
2	A. B. BOROZAN PRIJEVOZ Obrt	72065421418	Osijek, Srijemska 28a	26.500,50
3	A1 Hrvatska društvo s ograničenom odgovornošću za usluge javnih telekomunikacija	29524210204	Zagreb, Vrtni put 1	2.422,55
4	ADVANCE j.d.o.o. za trgovinu i usluge	43843572069	Višnjevac, Lugarski put I 46	393,75
5	ALLES d. o. o. za trgovinu na veliko i malo export-import	23412849119	Požega, Industrijska 40	113.424,96
6	ANITA MIROSAV	54333755544	POŽEGA, Cernička 44	21.200,00
7	ANTO LEBIĆ	27557314715	SLAVONSKI BROD, don Ive Prodana 37	17.760,00
8	ANTONELA POTKRAJAC GALIĆ	86700132236	OSIJEK, Sjenjak 19	16.000,00
9	BINDER d.o.o. za građevinarstvo i trgovinu	18393644700	Osijek, Donjodravaska obala 63	18.800,00
10	Brod-plin, društvo s ograničenom odgovornošću za izgradnju i održavanje plinske mreže, distribuciju i opskrbu prirodnim plinom, proizvodnju, distribuciju i opskrbu toplinskom energijom	93572453653	Slavonski Brod, Trg Pobjede 5	1.092,23
11	CENTAR ALATA d.o.o. za proizvodnju i usluge	94198231508	Osijek, A.Waldingera 1a	234,90
12	CRODUX DERIVATI DVA društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu naftnim derivatima i plinovima	00865396224	Zagreb, Savska Opatovina 36	1.581,09
13	DN ING jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	40129821116	Osijek, Bele Bartoka 26	18.000,00
14	Domagoj Štefan	38227219913	OSIJEK, ORAHOVIČKA 64	2.277,79
15	Domagoj Vukšić	87642489941	SLAVONSKI BROD, Ulica Rozinka 21	52.467,03
16	DOMAR 1 obrt za upravljanje nekretninama i knjigovodstvene usluge	21680920931	SLAVONSKI BROD, TOMJE SKALICE 9	636,28
17	EON društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	48842100148	Osijek, Kupska 13	2.403,00
18	ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANKA dioničko društvo	23057039320	Rijeka, Jadranski trg 3a	30.653,63

Prijedlog plana restrukturiranja za razdoblje od 2022.-2027. godine (28. veljače 2022. godine)
(svi iznosi u kn osim ako je navedeno drugačije)

Redni broj	Ime i prezime/naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos
19	EUROTRADE d.o.o. za trgovinu i usluge	65513586991	Vinkovci, Kralja Zvonimira 119	233,70
20	FILIP PANDŽA	96779094290	SLAVONSKI BROD, Vjekoslava Klaiča 38	18.000,00
21	GARAC d.o.o. za trgovinu, transport, ugostiteljstvo i usluge	84944508064	Osijek, Južno predgrađe 38	9.812,50
22	Gordana Martinović	91159552682	SLAVONSKI BROD, P.K.IV	37.988,96
23	GRAD OSIJEK	30050049642	Osijek, Franje Kuhača 9	211,20
24	HEP ELEKTRA d.o.o. za opskrbu električnom energijom	43965974818	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	4.909,43
25	HEP-PLIN d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom	41317489366	Osijek, Cara Hadrijana 7	944,23
26	INA-INDUSTRIJA NAFTE, d.d.	27759560625	Zagreb, Avenija V. Holjevca 10	3.988,89
27	INSPEKTA d.o.o. za zaštitu na radu, zaštitu od požara i zaštitu okoliša	94111057103	Osijek, Ivana Gundulića 36b	2.125,00
28	INSPEKT-ING 1 d.o.o. za usluge zaštite na radu, od požara i okoliša	68998842172	Osijek, Ivana Gundulića 5	176,68
29	Ivan Štefan	86076098326	Podravlje, Princa Eugena Savojskog 8	6.000,00
30	IVERPAN, društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu, usluge i zastupanje	79423686094	Donja Zelina, Goričica, Zagrebačka 23	3.145,44
31	KARMEN BRADVICA MAROHNIC	96980646031	SAD, BROOKLYN, METROPOLITAN 80	12.400,00
32	KentBank dioničko društvo	73656725926	Zagreb, Gundulićeva 1	357.814,13
33	KOMUNALAC, društvo s ograničenom odgovornošću za usluge u komunalnom gospodarstvu	61888142985	Slavonski Brod, ul. Stjepana pl. Horvata 38	237,68
34	KRALJ-COMMERCE d.o.o. za vanjsku i unutarnju trgovinu	85987220986	Zagreb, Čulinečka cesta 81	271,80
35	Krunoslav Horjan	73924998662	ĐAKOVO, K.A.Stepinca 5	2.400,00
36	LACERTUS VERBUM d.o.o. za trgovinu i usluge	34470154757	Sesvete, Jure Turića 7	15.691,88
37	LORENA HORVAT ALEKSIJEVIĆ	95095904771	OSIJEK, Sijemenska ulica 31	12.000,00
38	MDM društvo s ograničenom odgovornošću za poslovne usluge i vanjsku trgovinu	17029366451	Virovitica, Vinka Belobrka 6	6.384,72
39	MEDIA RAM d.o.o. za marketing i promidžbu	28026595731	Zagreb, Preradovićeve 17	105.875,00
40	MILOSAVA VOLF	70298270451	SLAVONSKI BROD, Ul. Dragutina Rakovca 16	33.061,15
41	Ministarstvo financija, Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Boškovićeve 5	194.951,61

Redni broj	Ime i prezime/naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos
42	MIRNA MIROSAVLJEVIĆ	10967348179	SLAVONSKI BROD, Matije Gupca 20	1.760,00
43	NANOSELL d.o.o. za trgovinu i usluge	78527722190	Velika Gorica, Matije Slatinskog 4	16.383,71
44	NEMO d.o.o. za usluge u prijevozu	15937235455	Bilje, Savska 14	5.562,50
45	NEROTTA j.d.o.o. za ugostiteljstvo i usluge	46008176159	Osijek, Dragonjska 10	51.200,00
46	NINO, obrt za dizajn i usluge vl. Ninoslav Sustić	92400447276	Vinkovci, Školska 63	18.830,00
47	OPG TOBIJAŠ	01773972268	LIPOVLJANI, Kozarca 72	8.000,00
48	PODMORNICA BMŽ društvo s ograničenom odgovornošću za ugostiteljstvo, trgovinu i ostale poslovne djelatnosti	17825223338	Osijek, Čvrtnička 104	1.875,00
49	PRIMARIS d.o.o. za unutarnju i vanjsku trgovinu	47423185081	Osijek, Plješivička 30	678,12
50	SALON TOMŠIĆ, obrt za frizerske usluge i šminkanje, vl. Tea Tomšić	71460414137	Osijek, Ulica sv. Roka 59	22.551,20
51	SG FORMA d.o.o. za trgovinu i usluge	22010742388	Zagreb, Nalješkovićeva 45	9.009,30
52	SNARP društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	16023043707	Osijek, Marjanska ulica 31	1.712,50
53	Snježana Daidžić	50131108653	ZAGREB, Kuzminečka ul. 8	20.788,66
54	TANJA ŠIJAK	22372589388	ILOK, ANTE STARČEVIĆA 12	35.200,00
55	TEA BREZIČAVIĆ	84715945876	SLAVONSKI BROD, Damira i Davora Kevo 8	2.000,00
56	Telemach Hrvatska d.o.o. za telekomunikacijske usluge	70133616033	Zagreb, Josipa Marohnića 1	220,13
57	TEREZIJA KLJAČIĆ	93736420394	Vranovci, Ižište bb	20.665,06
58	THE VIEW GMBH	ATU67936344	Austrija, WIEN, Handelskai 265	26.180,00
59	UNIKOM d.o.o. za komunalno gospodarstvo	07507345484	Osijek, Ružina 11a	369,69
60	Vedran Juroš	63902441919	OSIJEK, Lipička 12	6.160,00
61	VEDRAN MAMIĆ	15352116149	SLAVONSKI BROD, Jože Martinovića bb	2.800,00
62	VEDRAN NOVOKMET	77244408084	OSIJEK, KUPSKA 8	16.000,00
63	Vilim Čapčić	66935021318	OSIJEK, Fruškogorska 8a	27.108,40
64	Vlasta Oršić Frič	79846314525	OSIJEK, Martina Divalta 119a	16.000,00
65	VODATOM j.d.o.o. prodaja i iznajmljivanje aparata za vodu	64128332671	Sarvaš, LOVRE MATAČIĆA 16	1.275,00
66	VODOVOD društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju	80535169523	Slavonski Brod, Nikole Zrinskog 25	79,84

Redni broj	Ime i prezime/naziv	OIB	Sjedište / Adresa	Iznos
67	VODOVOD-OSIJEK d.o.o. za vodoopskrbu i odvodnju	43654507669	Osijek, Poljski Put 1	298,83
68	VOMI COMMERCE d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	36946449172	Osijek, Hrvatske Republike 17B	2.812,95
69	WIEN d.o.o. za trgovinu	04085141361	Osijek, Sutlanska 14	984,41
70	ZAGREBAČKA BANKA DIONIČKO DRUŠTVO	92963223473	Zagreb, Trg bana Josipa Jelačića 10	6.237,79
71	Zdenko Hršak	23211882566	OSIJEK, DUBROVAČKA 33	16.000,00
72	Zoran Andžić	80097477829	BABINA GREDA, K.Tomislava 10	19.200,00
73	ŽELJKA STOJANOVIĆ	08793541585	SLAVONSKI BROD, Ulica Franje Kuhača 12	8.160,00
74	ŽIVA VODA društvo s ograničenom odgovornošću za zastupanje i trgovinu	86255713939	Zagreb, Vrtni put 3	391,75
UKUPNO				1.521.085,30

Namira tražbina:

Tražbina će se vjerovnicima iz ove skupine namiriti na način da će se 50% iznosa prije navedenih tražbina opisati, dok će se preostalih 50% iznosa tražbina namiriti uz sljedeće uvjete:

- od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum teče period počeka u razdoblju od 12 mjeseci
- po isteku perioda počeka teče razdoblje otplate pri čemu se preostali iznos tražbine namiruje u 48 jednakih mjesečnih obroka koji dospijevaju zadnjeg dana u mjesecu za taj mjesec, s time da prvi dospijeva zadnjeg dana u mjesecu u kojem istekne poček, bez obračuna kamata
- mogućnost prijevremene otplate
- u slučaju kašnjenja po bilo kojem dijelu tražbine iz ovog predstečajnog postupka, pa sve do dana naplate, obračunavat će se zatezna kamata u skladu s mjerodavnim zakonom.

16.2. Ostale napomene vjerovnicima

Predstečajni postupak neće utjecati na tražbine radnika i prijašnjih Dužnikovih radnika. Prioritetne tražbine nisu predmet predstečajnog postupka.

Nakon prihvata plana restrukturiranja i po pravomoćnosti rješenja nadležnog Trgovačkog suda kojim se utvrđuje prihvatanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum, u cilju daljnjeg restrukturiranja i optimizacije poslovanja Dužniku je dopušteno:

- mogućnost eventualne prodaje imovine Dužnika
 - o po prodaji takve imovine prvo će se namiriti različni i/ili izlučni vjerovnik u iznosu preostalog duga po zalogu na istoj imovini ili manjem iznosu sukladno dogovoru razlučnog i/ili izlučnog vjerovnika i Dužnika
 - o preostali iznos Dužnik će iskoristiti za likvidnost, odnosno ulaganja u obrtna sredstva bitna za stabilnost poslovanja, odnosno pravovremenu otplatu restrukturiranog duga i novih obveza sukladno ovom planu
- mogućnost eventualnog reprograma ostatka duga po osiguranim obvezama, odnosno različnim i/ili izlučnim obvezama i/ili preuzimanje takvih obveza od strane potencijalnog investitora
- mogućnost eventualnog reprograma ostatka duga po neosiguranim obvezama i/ili preuzimanje takvih obveza od strane potencijalnog investitora
- mogućnost eventualnog smanjenja temeljnog kapitala zbog pokrića gubitaka
- mogućnost eventualnih novih zaduženja za potrebe radnog kapitala i/ili potencijalne investicije
- mogućnost eventualne dokapitalizacije od strane strateškog i/ili financijskog ulagača
- mogućnost eventualnog povezivanja sa strateškim partnerom i/ili provedbe statusnih promjena (povećanje temeljnog kapitala, spajanje, pripajanje i/ili podjela)
- mogućnost eventualne prodaje segmenta poslovanja izdvajanjem u odvojeno društvo, djelomično ili u cijelosti
 - o mogućnost eventualnih zaduženja novoosnovanog društva za potrebe radnog kapitala i/ili potencijalne investicije
 - o mogućnost eventualne dokapitalizacije novoosnovanog društva od strane strateškog i/ili financijskog ulagača
- mogućnost eventualnih drugih radnji s ciljem osiguranja likvidnosti i solventnosti Dužnika, te osiguranja adekvatne razine kapitala

Prijedlog plana restrukturiranja za razdoblje od 2022.-2027. godine (28. veljače 2022. godine)
(svi iznosi u kn osim ako je navedeno drugačije)

- ako se temeljem provedenog predstečajnog postupka u poreznom razdoblju u kojem će biti sklopljeni predstečajni sporazum i/ili u narednim planiranim razdobljima realizira/utvrđi porezna dobit iznad postojećih prenesenih poreznih gubitaka, tako nastala dobit i/ili učinci konverzije duga u kapital i/ili kapitalne rezerve, odnosno pretvaranja tražbina vjerovnika u kapital i/ili kapitalne rezerve će se ako je moguće u datom razdoblju iskoristiti za povećanje temeljnog kapitala i/ili kapitalne rezerve i/ili drugu radnju koja će u datom razdoblju biti najprihvatljivija za Dužnika sukladno tada važećim propisima.

17. ZAKLJUČAK

Dosadašnji način poslovanja u novonastalim gospodarskim okolnostima, te uz postojeću strukturu bilance, odnosno relativno visoku zaduženost i novonastale poslovne poteškoće, ne pokazuje dugoročnu održivost Društva. Financijsko i operativno restrukturiranje Društva sukladno predloženom planu omogućuje snažne temelje za stabilno i uspješno poslovanje.

S obzirom na trenutni položaj Društva, u slučaju neusvajanja plana restrukturiranja koji bi omogućio provođenje planiranih mjera, dodatno bi se pogoršao položaj Društva što bi rezultiralo stečajem. Nadalje, ugrozila bi se ne samo opstojnost Društva, već i direktna radna mjesta djelatnika, a isto bi snažno utjecalo i na mnoge tvrtke kooperante i zaposlenike istih poduzeća, te mnoge institucije na lokalnoj i državnoj razini.

Prihvatom plana restrukturiranja omogućili bi se temelji za uspješnu provedbu financijskog i operativnog restrukturiranja, a istovremeno poboljšala pozicija vjerovnika u odnosu na sadašnju poziciju ili poziciju u slučaju stečaja, gdje bi se iz stečajne mase prema postojećem stanju obveza i imovine Društva potraživanja vjerovnika naplatila u znatno manjem omjeru. Također, uspješnom provedbom restrukturiranja omogućio bi se nastavak poslovanja u profitabilnim segmentima, te realizacija novih proizvodnih i/ili uslužnih programa što će dati dodatni zamašnjak u narednim razdobljima s ciljem postizanja profitabilnog poslovanja u narednim godinama sa snažnih novčanih tokova bez jednokratnih stavaka proizašlih iz restrukturiranja.

Sve navedeno će osigurati temelje za dugoročno održiv rast i razvoj, te profitabilno poslovanje Društva u narednim razdobljima, povrat restrukturiranih obveza sukladno planu i pravovremeno plaćanje novih obveza prema svim vjerovnicima, zapošljavanje djelatnika sukladno potrebama obima poslovanja, te po potrebi i kapitalne investicije i proširenje poslovnih kapaciteta.

Ovaj plan financijskog i operativnog restrukturiranja Društva za razdoblje od 2022.-2027. godine odobrila je i usvojila Uprava Društva dana 28. veljače 2022. godine.

U Osijeku, 28. veljače 2022. godine

UPRAVA:



PRAVNE NAPOMENE SAVJETNIKA

Na zahtjev tvrtke EYE DESIGN d.o.o., Osijek, Orahovička 64 (u daljnjem tekstu: Društvo) angažirani smo kako bi pomogli u izradi ovog plana financijskog i operativnog restrukturiranja (u daljnjem tekstu: Plan), isključivo za internu uporabu primatelja za potrebe predstečajnog postupka s namjerom da im pruži informacije i ne može se smatrati savjetom ili preporukom, te isto ne može služiti kao zamjena za vlastitu prosudbu i procjenu bilo kojeg čitatelja ili primatelja. Stavovi, mišljenja, zaključci, informacije, analize, predviđanja, pretpostavke i projekcije izneseni u Planu zasnovaju se na podacima Društva i javnim podacima koje potječu iz izvora u čiju se potpunost i točnost PREOKRET pouzdaje, ali za koje ne jamči. Stavovi, mišljenja, zaključci, informacije, analize, predviđanja, pretpostavke i projekcije izneseni u ovom planu podložni su promjenama podataka sukladno internim i eksternim čimbenicima koji utječu na poslovanje Društva, kao i promjenama javnih podataka kako ih objavljuju korišteni izvori, kao i o promjenama koje nastupe od trenutka pisanja ovog Plana do njegova čitanja, bez obveze PREOKRETA i/ili Društva da o takvoj promjeni obavijesti primatelja. Ovaj Plan ne može se smatrati ponudom ili pozivom na kupnju ili prodaju bilo koje usluge ili prava, kao niti ponudom na sklapanje bilo kakvog ugovornog odnosa ili bilo kojom drugom obvezom PREOKRETA.

Budući da se Društvo nalazi tek na početku planiranog razdoblja poslovanja, Plan je kao što je prije navedeno sastavljen, između ostalog na osnovi skupa pretpostavki o budućim događajima i djelovanju uprave Društva, ali za koje se nužno ne očekuje da će i nastati. Čak i ako nastanu događaji predviđeni na osnovi pretpostavki, stvarni će rezultati vjerojatno biti drugačiji od prikazanih u Planu, s obzirom na to što drugi anticipirani događaji često ipak ne nastaju onako kako se očekivalo.

PREOKRET ne odgovara za povijesne ili tekuće rezultate poslovanja Društva, niti ne preuzima ikakvu odgovornost za buduće poslovanje Društva, kao niti na realizaciju Plana.

PREOKRET d.o.o.

English: **TURNAROUND Ltd**

Zagreb

OIB: 81187135862

Uprava: mr. sc. Darko Smoljan, direktor

info@preokret.hr

www.preokret.hr

EYE DESIGN d.o.o.
OSIJEK
OIB: 06498861020