

KINESIOTAPE D.O.O.

Šibenska ulica 57

Makarska

OIB: 87845936982

PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

Makarska, studeni 2020. god.

Sadržaj

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA.....	3
1. UVOD	4
1.1. Opći podaci	4
1.2. Predmet poslovanja.....	5
1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura.....	5
1.4. Analiza zaposlenih.....	5
1.5. Financijski izvještaji na 31.08.2020 godine	5
1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka.....	11
1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje	11
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	12
3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	13
3.1. Izračun finacijskih mjera na manjak likvidnih sredstava.....	14
4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE ..	15
4.1. Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje.....	15
5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA	16
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA	17
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	18
8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	21
9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA.....	27

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

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

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

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

U Makarskoj, 11.11.2020.

KINESIOTAPE D.O.O.

MILIVOJ SRZIĆ, direktor


KINESIOTAPE d.o.o.
MAKARSKA, Put Požara 20
OIB: 87845936982

1. UVOD

Tvrtka KINESIOTAPE D.O.O. pokreće predstečajni postupak radi nenaplativih potraživanja i nelikvidnosti poslovanja, te blokade poslovnog računa. Daljnja blokada računa uzrokovala bi dugoročnu nelikvidnost što bi nedvojbeno imalo dalekosežne negativne posljedice za nastavak poslovanja, au konačnici bi vjerojatno dovelo i do prekida poslovanja, odnosno stečaja.

KINESIOTAPE D.O.O. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja u maloprodaji i veleprodaji ortopedskih pomagala.

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

Glavni cilj za pokretanje postupka je nastavak poslovanja i podmirenje svih dugovanja prema vjerovnicima u sljedeće četiri godine.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo sve svoje obaveze, te stvorilo povoljne preduvjete za pozitivno poslovanje i očuvanje radnih mjesta.

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

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

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 30.09.2020. godine.

1.1. Opći podaci

KINESIOTAPE D.O.O. poduzeće je sa sjedištem na adresi Makarska, Šibenska ulica 57.

OIB: 87845936982

Godina osnivanja: 2011 g.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje:

MILIVOJ SRZIĆ, OIB:99925702021, Makarska, Šibenska ulica 57

- Član uprave
- Zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Broj zaposlenih na dan 30.09.2020. godine: 1 zaposlen

1.2. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za:

- * kupnja i prodaja robe
- * trgovačko posredovanje na domaćem i inozemnom tržištu
- * djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * turističke usluge u nautičkom turizmu, turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude i ostale usluge koje se pružaju turistima u svezi s njihovim putovanjem i boravkom
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka i usluge smještaja
- * iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * iznajmljivanje plovila
- * iznajmljivanje vozila
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * djelatnost za njegu i održavanje tijela
- * usluge informacijskog društva
- * organiziranje, održavanje i priređivanje sajмова, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, izložaba, seminara, tečajeva i tribina
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * športska obuka
- * športska rekreacija

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je MILIVOJ SRZIĆ, direktor koju tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka KINESIOTAPE d.o.o. je u 100% vlasništvu Milivoja Srzića. Nakon restrukturiranja tvrtka će i dalje biti u 100% vlasništvu Milivoja Srzića.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja ima predstečajnog postupka ima jednog zaposlenog. Nakon restrukturiranja ne planiraju zaposliti nove djelatnike.

1.5. Financijsko izvješće na 30.09.2020

Bilanca na dan 30.09.20200 pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 79.729 kn, dok obveze iznose 770.537,00 kn. Dug za prioritetne tražbine iznosi 10.369,77 kn. Društvo ima dugotrajnu imovinu u iznosu 76.139,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 30.09.2020.

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 87845936982; KINESIOTAPE d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		46.969	76.139
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	40.000
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			40.000
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		46.969	36.139
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		46.969	36.139
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		958.901	554.671
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		664.747	474.942
1. Sirovine i materijal	039		68.171	70.336
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		596.576	404.606
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 87846936982; KINESIOTAPE d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		234.095	79.729
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		91.511	79.729
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		17.336	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051			
6. Ostala potraživanja	052		125.248	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCJI I BLAGAJNI	063		60.059	0
D) PLACENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.005.870	630.810
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		95.317	-139.727
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		74.102	75.317
1. Zadržana dobit	082		74.102	75.317
2. Preneseni gubitak	083			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		1.215	-235.044
1. Dobit poslovne godine	085		1.215	
2. Gubitak poslovne godine	086			235.044
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 30.09.2020.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 87845936982; KINESIOTAPE d.o.o.

Naziv pozicije	ACP oznaka	Rbr biljaška	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (ACP 096 do 106)	096		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (ACP 108 do 121)	107		910.553	770.537
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112		385.947	311.544
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		39.378	39.324
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		377.527	344.807
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		6.085	8.085
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		61.731	39.577
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		39.885	27.200
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (ACP 067+088+095+107+122)	123		1.005.870	630.810
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 30.09.2020.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 30.09.2020.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 87845936982; KINESIOTAPE d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	126		588.303	313.741
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		587.984	210.858
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		10.319	102.883
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		588.463	546.003
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		433.997	467.873
a) Troškovi sirovina i materijala	134		38.726	39.297
b) Troškovi prodane robe	135		222.734	332.304
c) Ostali vanjski troškovi	136		172.537	96.272
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		113.026	52.425
a) Neto plaće i nadnice	138		76.546	36.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		20.472	9.000
c) Doprinosi na plaće	140		16.008	7.425
4. Amortizacija	141		7.797	9.829
5. Ostali troškovi	142			
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		8.300	9.146
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		8.300	9.146
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		25.343	6.730
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		0	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		6.830	2.782
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		6.830	2.782
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	598.303		313.741
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	595.293		548.785
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	3.010		-235.044
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	3.010		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0		235.044
XII. POREZ NA DOBIT	182	1.795		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	1.215		-235.044
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	1.215		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0		235.044
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznik MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

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

Primarna djelatnost društva Kinesiotape d.o.o. je maloprodaja i veleprodaja ortopedskih pomagala. Glavni kupci su fizičke osobe i ljekarne. Do nelikvidnosti poslovanja došlo je zbog gospodarske situacije koju je prouzročio COVID-19.

Navedeno je dovelo do blokade poslovnog računa, stoga društvo u uvjetima nelikvidnosti nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove.

Cilj pokretanja Predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i otplata obveza u cijelosti uz prolongaciju vremena otplate istih.

Društvo KINESIOTAPE d.o.o. odlučilo se za pokretanje predstečajnog postupka sukladno Stečajnom zakonu zbog postojanja prijetee nesposobnosti za plaćanje što je dokazano potvrdom Financijske agencije, koja je priložena Prijedlogu za otvaranje predstečajnog postupka.

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

Sukladno čl. 4. Stečajnog zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da društvo KINESIOTAPE D.O.O. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka samo uspostavi stanje likvidnosti, društvo KINESIOTAPE D.O.O. pokreće predstečajni postupak.

Prijetee nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanja, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi, što je dokazao potvrdom sa Fine.

Bez provedbe mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, tvrtka neće biti u mogućnosti podmirivati obveze u skladu sa zakonskim rokovima.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 30.09.2020.

Tablica 1: Manjak likvidnih sredstava

	POZICIJA	IZNOS
1.	Sirovine i materijal	70.336
2.	Trgovačka roba	404.606
3.	Potraživanja od kupaca	79.729
4.	Potraživanja od države i drugih institucija	
5.	Ostala potraživanja	
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično	
7.	Novac u banci i blagajni	-
	UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA	554.671
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	311.544
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	39.324
3.	Obveze za predujmove	
4.	Obveze prema dobavljačima	344.807
5.	Obveze prema zaposlenima	8.085
6.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	39.577
7.	Ostale kratkoročne obveze	27.200
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	770.537
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-215.866

Manjak likvidnih sredstava na dan 30.09.2020. godine prema bilančnim pozicijama iznosi 215.886,00 kn, a isti je iskazan kao razlika kratkoročne imovine i kratkoročnih obveza

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

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

Tablica 2: Financijsko restrukturiranje

Vjerovnik	Visina tražbine	Prijedlog izmirenja			Struktura
		% tražbine	Iznos	Rok	
UKUPNO 1. GRUPA	760.167,69	100%	760.167,69	4 godine (48 jednakih mjesečnih rata)	100%
TRAŽBINE S PRAVOM GLASA	760.167,69		760.167,69		100%
Razlučni vjerovnici	nema ih	-			
Izlučni vjerovnici	nema ih	-			
Prioritetne tražbine	10.369,77	100%	10.369,77	Prioritetno	
SVEUKUPNO	770.537,46		770.537,46		

Napomena:

- Svi rokovi računaju se od dana pravomoćnosti rješenja kojim se potvrđuje prihvatanje Plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum

Ključni efekti:

- Rasterećenje poslovanja kroz reprogram plaćanja svih obveza (isključene prioritetne tražbine koje će se prioritetno namirivati)
 - o Planira se isplata tražbine u 100%-tnom iznosu
 - o Naglasak se daje na plaćanje ukupnih obveza kroz 4 godine, odnosno 48 jednakih mjesečnih rata, od pravomoćnosti rješenja kojim se potvrđuje prihvatanje Plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum.

Sve prethodno navedeno ima pozitivni utjecaj na cash flow. Umjesto jakog financijskog udara na poslovanje i plaćanje obveza koji su već dospjeli u ovom trenutku u iznosu od 760.167,69 kn, društvu bi ovim predstečajnim sporazumom bilo omogućeno prethodno navedeni iznos platiti u 48 jednakih mjesečnih rata što bi iznosilo cca. 15.836,83 kn mjesečno. S obzirom na poslovanje društva, navedeni mjesečni iznos, društvo bi bilo u mogućnosti uredno podmirivati.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 355.973,00 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze biti pretvorene u dugoročne.

Tablica 3: Učinak financijskih mjera na manjak likvidnosti

	POZICIJA	IZNOS
1.	Sirovine i materijal	70.336
2.	Trgovačka roba	404.606
3.	Potraživanja od kupaca	79.729
4.	Potraživanja od države i drugih institucija	
5.	Ostala potraživanja	
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično	
7.	Novac u banci i blagajni	-
	UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA	554.671
1.	Obveze za zajmove, depozite i slično	77.886
2.	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	9.831
3.	Obveze za predujmove	
4.	Obveze prema dobavljačima	86.202
5.	Obveze prema zaposlenima	8.085
6.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	9.894
7.	Ostale kratkoročne obveze	6.800
	UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE	198.698
	VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	355.973

Tablica 4: dinamika izmirenja obveza nakon financijskog restrukturiranja

DINAMIKA IZMIRENJA						
Vjerovnici	Visina tražbine	2020	2021	2020	2023	2024
PRIORITETNE TRAŽBINE	10.369	10.369				
Obveze za neto plaće	8.085	8.085				
Obveze za doprinose	2.284	2.284				
Vjerovnici s pravom glasa	760.167	0	190.042	190.042	190.042	190.042
Ukupno	770.537	10.369	190.042	190.042	190.042	190.042

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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

- Optimizacija radnih procesa

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

- Povećanje prihoda

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

- Povećanje profitabilnosti

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

- Oglašavanje

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

Sve navedene aktivnosti u funkciji su boljeg financijskog rezultata i ostalih financijskih ciljeva (veće operativne dobiti, profitabilnosti kapitala i imovine te ekonomske dodane vrijednosti). Osim toga, navedene aktivnosti ne zahtijevaju značajnija dodatna financijska sredstva i ne traže pojačane tržišne napore.

4.1. Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će u 2022 godini (prva cjelokupna godina pune implementacije operativnih mjera) povećati profitabilnost za ukupno 20.000 kn u odnosu na 2019 godinu (zadnju godinu prije pojave COVID 19), čime će postići optimalno, profitabilno poslovanje.

Tablica 5: Učinak operativnih mjera

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz optimizaciju radnih procesa	5.000
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	10.000
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	5.000
	UKUPNO	20.000

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

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

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj operativnog restrukturiranja)
- Prihodi i bruto marža – Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za djelatnost kojom se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
 - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza
 - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)
- Troškovi – projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:
 - Smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže

Tablica 6: plan računa dobiti i gubitka

RAČUN DOBITI I GUBITKA	PLAN REKONSTRUKCIJE						
	2019	ruj.20	2020	POSILIJE NAGODBE			
				2021	2022	2023	2024
POSLOVNI PRIHODI	598.303	313.741	503.000	600.000	617.900	636.335	655.321
Prihodi od prodaje	587.984	210.858	400.000	590.000	607.700	625.931	644.709
Ostali poslovni prihodi	10.319	102.883	103.000	10.000	10.200	10.404	10.612
POSLOVNI RASHODI	588.463	546.003	580.000	585.000	588.890	592.892	597.008
Materijalni troškovi	433.997	467.873	480.000	431.000	431.000	431.000	431.000
Sirovina i materijal	38.726	39.297	40.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Troškovi prodane robe	222.734	332.304	360.000	220.000	220.000	220.000	220.000
Ostali vanjski troškovi	172.537	96.272	110.000	172.000	172.000	172.000	172.000
Troškovi osoblja	113.026	52.425	70.000	113.000	116.390	119.882	123.478
Amortizacija	7.797	9.829	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Vrijednosna usklađenja	8.300	9.146	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Ostali poslovni rashodi	25.343	6.730	10.000	25.000	25.500	26.010	26.530
FINANCIJSKI PRIHODI	-	-	-	-	-	-	-
FINANCIJSKI RASHODI	6.830	2.782	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Rashodi s osnova kamata	6.830	2.782	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
UKUPNI PRIHOD	598.303	313.741	503.000	600.000	617.900	636.335	655.321
UKUPNI RASHOD	595.293	548.785	584.000	591.000	594.890	598.892	603.008
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	3.010	-235.044	- 81.000	9.000	23.010	37.443	52.313
Porez na dobit	1.795			900	2.301	3.744	5.231
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	1.215	-235.044	- 81.000	8.100	20.709	33.699	47.081

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti. Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje. U 2021. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje društva biti će pozitivno.

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA

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

Tablica 7: Projekcija bilance

NAZIV POZICIJE	2019	NAKON REKONSTRUKCIJE				
		2020	2021	2022	2023	2024
AKTIVA						
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI, A NEUPLAĆENI KAPITAL						
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	46.969	40.000	36.000	32.000	28.000	24.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA						
II. MATERIJALNA IMOVINA	46.969	40.000	36.000	32.000	28.000	24.000
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA						
IV. POTRAŽIVANJA						
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA						
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	958.901	620.000	610.575	601.718	593.454	585.810
I. ZALIHE	664.747	500.000	490.196	480.584	471.161	461.923
II. POTRAŽIVANJA	234.095	90.000	87.379	84.834	82.363	79.964
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA						
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	60.059	30.000	33.000	36.300	39.930	43.923
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI						
F) UKUPNO AKTIVA	1.005.870	660.000	646.575	633.718	621.454	609.810
G) IZVANBILANČNI ZAPISI						
PASIVA						
A) KAPITAL I REZERVE	95.317	14.317	22.417	43.126	76.825	123.906
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE						
III. REZERVE IZ DOBITI						
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE						
V. ZADRŽANA DOBIT	74.102	75.317		2.417	23.126	56.825
VI. PRENESENI GUBITAK			5.683			
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	1.215		8.100	20.709	33.699	47.081
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE		81.000				
IX. MANJINSKI INTERES						
B) REZERVIRANJA						
C) DUGOROČNE OBVEZE			450.000	300.000	150.000	
D) KRATKOROČNE OBVEZE	910.553	645.683	174.158	290.592	394.629	485.903
E) PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA						
F) UKUPNO PASIVA	1.005.870	660.000	646.575	633.718	621.454	609.810

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine)

Ukupne obveze društva KINESIOTAPE d.o.o. očitane iz bilance na dan 30.09.2020. godine iznose 770.537,00 kn.

Tablica 8: Ukupne obveze društva

Opis	Iznos
KRA TKOROČNE OBVEZE	770.537
Obveze za zajmove, depozite i slično	311.544
Obveze prema bankama i dr fin, institucijama	39.324
Obveze prema dobavljačima	344.807
Obveze prema zaposlenicima	8.085
Obveze za poreze, doprinose i sl davanja	39.577
Ostale kratkoročne obveze	27.200

U nastavku slijedi analitika prethodno navedenih obveza.

Tablica 9: Kratkoročne obveze za zajmove, depozite i slično

Rb	VJEROVNIK	OIB	Adresa	Visina tražbine
1	MILIVOJ SRZIĆ	99925702021	Makarska, Put Požara 20	311.544
UKUPNO				311.544

Tablica 10. Obveze prema bankama i dr.fin. institucijama

Rb	VJEROVNIK	OIB	Adresa	Visina tražbine	Napomena (izlučni/razlučni vjerovnik)
1.	ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK DD	23057039320	Rijeka, Jadranski trg 3a	39.324	--
UKUPNO				39.324	

Tablica 11: Obveze prema dobavljačima

RB	VJEROVNIK	OIB	Adresa	Visina tražbine
1	A1 HRVATSKA d.o.o	29524210204	Zagreb, Vrti put 1	25,00
2	ACTARIUS d.o.o.	81007454498	Dugopolje Zvonimirova 9	740,64
3	AGENCIJA ZA LIJEKOVE I MEDICINSKE PROIZVODE	37926884937	Zagreb Ksaverska cesta 4	625,00
4	BAUERFEIND d.o.o.	05769955462	Zagreb, Goleška 20	0,32
5	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Zagreb, Vrti put 3	817,00

6	GEC-KOŽA-GUMA	00370062812	Samobor, Dobriše Cesarića 19d	1.835,02
7	HEP-Operator distribucijskog s	46830600751	Zagreb, Vukovarska 37	291,09
8	HEP ELEKTRA d.o.o.	43965974818	Zagreb, Vukovarska 37	3.722,17
9	HRT	68419124305	Zagreb, Prisavlje 3	379,69
10	HRVATSKI TELEKOM d.d.	81793146560	Zagreb, Savska cesta 32	6.493,44
11	JOSEF SEIBEL	DE149597856	Njemačka, 76846 Haunstein Gebruder-Seibel-Strase 7-9	20.693,75
12	KARL DIETZ KIJEVO d.o.o.	87198948864	Kijevo, Bajani 65	6.901,09
13	KOLEKS d.o.o.	31041897589	Zagreb, Nodilova 7	1.299,31
14	KOPITARNA ZAGREB d.o.o.	25843074154	Zagreb, Avenija Većeslava Holjevca 23	38.069,43
15	LOGoBOX d.o.o.	08317306471	Zagreb, Antuna Šoljana 22	668,75
16	GRAD MAKARSKA	53515145212	Makarska, Obala Kralja Tomislava	5.808,39
17	MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o.	12733878804	Makarska, Trg Tina Ujevića 1	2.103,38
18	MEDIKOR d.o.o.	67863378582	Zagreb, Cernička 3a	1.332,40
19	N.S.ŠPORT d.o.o.	85463179265	Zagreb, Lovranska 1	46.957,91
20	NEUROTH SLUŠNA POMAGALA d.o.o.	70178250686	Zagreb, Kišpatićeva 12	8.825,50
21	NEUTRINO TAU d.o.o.	07372381759	Zagreb, Baštijanovna 1a	695,00
22	OBRIS d.o.o.	45670291303	Split, Osječka 36	255,00
23	OKTAL PHARMA d.o.o.	30750621355	Zagreb, Utinjska 40	21.428,55
24	OPTIMUS ADAPTERI j.d.o.o.	53030000232	Zagreb, Petrinjska 13	784,00
25	ORTOPEDSKI CENTAR PATRIK j.d.o.o.	73141434065	Metković, Industrijska 8/1	323,19
26	OTTO BOCK ADRIA d.o.o.	36704764902	Sveta Nedjelja, Dr. Frane Tuđmana 14	78.773,65
27	PAPUČA d.o.o.	00717031613	Split, Ulica Josipa Jovića 149	956,74

28	PRIMA COMMERCE d.o.o.	24130056111	Bjelovar Slavonska cesta 6	1.461,00
29	PRINT SPOT d.o.o.	51318143345	Baška Voda, Bratuš 93	480,00
30	PROTETIKA d.o.o.	20529641287	Split, Alojzija Stepinca 18A	8.924,19
31	RITFIT d.o.o.	SI88493938	Slovenija, Ljubljana Trg mladinskih delovnih brigad 5	8.971,18
32	ROZI STEP d.o.o	49802235217	Zagreb, Jurkovićeve 21	7.122,70
33	RWE ENERGIJA d.o.o	81103558092	Zagreb, Capraška 6	1.286,85
34	TELE2 D.O.O.	70133616033	Zagreb, Josipa Marohnića 1	194,00
35	TELEMAX d.o.o	16596508010	Split, Šetalište Pape Ivana Pabla II	339,00
36	TENACO GRUPA d.o.o.	74797023653	Petrinja, Mije Srnaka 51	56.659,87
37	TS CO Ltd		Južna Koreja Hwanggeum 3-ro /beon-gil, Yangchon	7.570,69
38	UNIQA OSIGURANJE d.d	75665455333	Zagreb, Planinska 13a	1.902,77
39	VAN ESSEN d.o.o	37991017152	Trogir, Kardinala Alojzija Stepinca 78c	623,75
40	VODOVOD I KANALIZACIJA	56826138353	Split, Hercegovačka 8	0,56
41	VIENNA INSURANCE GROUP D.D.	56826138353	Zagreb, Slovenska 24	663,80
42	ZAŠTO d.o.o.	94409420808	Makarska, Makarskih Biskupa 3	375,00
UKUPNO				344.807,07

Tablica 12: Obveza prema zaposlenicima

Rb	Ime i prezime	Oib	Adresa	Visina tražbine
1	Magdalena Skender	20582356210	Makarska, Put Makra 20	8.085,20
UKUPNO				8.085,20

Tablica 13: Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Rb	Vjerovnik	Oib	Adresa	Visina tražbine
1	Hrvatske šume d.o.o.	69693144506	Zagreb, Ulica kneza Branimira 1	758,96
2	Ministarstvo financija	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	38.818,93
	- MIO I			1.498,72
	- MIO II			785,85
	- Ostalo			36.533,76
UKUPNO				39.577,29

Tablica 14: Ostale kratkoročne obveze

Rb	Vjerovnik	Oib	Adresa	Visina tražbine
1	INAURO j.d.o.o.	80674967602	Makarska, Ante Starčevića 4	27.200
UKUPNO				27.200

⇒ Raspodjela navedenih obveza prema grupama

Tablica 15: ukupne obveze društva

Opis	Iznos
Prioritetne tražbine	10.369,77
Neto plaće	8.085,20
MIO I	1.498,72
MIO II	785,85
VJEROVNICI S PRAVOM GLASA	760.167,69
RAZLUČNI VJEROVNICI	-
IZLUČNI VJEROVNICI	-
UKUPNO	770.537,46

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Tablica 16: Analiza tražbina po grupama

Vjerovnik	Visina tražbine	Prijedlog izmirenja			Struktura
		% tražbine	Iznos	Rok	
UKUPNO 1. GRUPA	760.167,69	100%	760.167,69	4 godine (48 jednakih mjesečnih rata)	100%
TRAŽBINE S PRAVOM GLASA	760.167,69		760.167,69		100%
Razlučni vjerovnici	nema ih	-			
Izlučni vjerovnici	nema ih	-			
Prioritetne tražbine	10.369,77	100%	10.369,77	Prioritetno	
SVEUKUPNO	770.537,46		770.537,46		

8.1. Grupa 1. vjerovnika

Dužnik se obvezuje ovim Predstečajnim sporazumom isplatiti prvu grupu vjerovnika prema uvjetima kako slijedi:

- Isplata: 100%-tnog iznosa tražbine
- Rok isplate: 4 godine, bez počka
- Dužnik se obvezuje platiti na način da od dana pravomoćnosti predstečajnog postupka pred nadležnim sudom počinje teći rok za otplatu duga, te da će isti platiti u 48 jednakih mjesečnih rata, koje dospijevaju zadnjeg dana u mjesecu , s tim da prva rata dospijeva na naplatu posljednjeg dana u mjesecu koji slijedi nakon pravomoćnosti predstečajnog postupka.

Tablica 17: 1. grupa vjerovnika

RB	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA VJEROVNIKA	GRUPA	Visina tražbine	PRIJEDLOG IZMIRENJA			STRUKTURA
						% tražbine	Iznos	Rok	
1	A1 HRVATSKA d.o.o	29524210204	Zagreb, Vrtni put 1	1	25,00	100%	25,00	4 godine	0,00%
2	ACTARIUS d.o.o.	81007454498	Dugopolje Zvonimirova 9	1	740,64	100%	740,64	4 godine	0,10%
3	AGENCIJA ZA LIJEKOVE I MEDICINSKE PROIZVODE	37926884937	Zagreb Ksaverska cesta 4	1	625,00	100%	625,00	4 godine	0,08%
4	BAUERFEIND d.o.o.	05769955462	Zagreb, Goleška 20	1	0,32	100%	0,32	4 godine	0,00%
5	ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK DD	23057039320	Rijela, Jadranski trg 3a	1	39.324,00	100%	39.324,00	4 godine	5,17%
6	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Zagreb, Vrtni put 3	1	817,00	100%	817,00	4 godine	0,11%
7	GEC-KOŽA-GUMA	00370062812	Samobor, Dobriše Cesarića 19d	1	1.835,02	100%	1.835,02	4 godine	0,24%
8	HEP-Operator distribucijskog s	46830600751	Zagreb, Vukovarska 37	1	291,09	100%	291,09	4 godine	0,04%
9	HEP ELEKTRA d.o.o.	43965974818	Zagreb, Vukovarska 37	1	3.722,17	100%	3.722,17	4 godine	0,49%

KINESIOTAPE d.o.o.

10	HRT	68419124305	Zagreb, Prisavlje 3	1	379,69	100%	379,69	4 godine	0,05%
11	HRVATSKE ŠUME d.o.o.	69693144506	Zagreb, Ulica kneza Branimira 1	1	758,96	100%	758,96	4 godine	0,10%
12	HRVATSKI TELEKOM d.d.	81793146560	Zagreb, Savska cesta 32	1	6.493,44	100%	6.493,44	4 godine	0,85%
13	INAURO j.d.o.o.	80674967602	Makarska, Antev Starčevića 4	1	27.200,00	100%	27.200,00	4 godine	3,58%
14	JOSEF SEIBEL	DE149597856	Njemačka, 76846 Haunstein Gebruder-Seibel-Strase 7-9	1	20.693,75	100%	20.693,75	4 godine	2,72%
15	KARL DIETZ KIJEVO d.o.o.	87198948864	Kijevo, Bajani 65	1	6.901,09	100%	6.901,09	4 godine	0,91%
16	KOLEKS d.o.o.	31041897589	Zagreb, Nodilova 7	1	1.299,31	100%	1.299,31	4 godine	0,17%
17	KOPITARNA ZAGREB d.o.o.	25843074154	Zagreb, Avenija Većeslava Holjevca 23	1	38.069,43	100%	38.069,43	4 godine	5,01%
18	LOGoBOX d.o.o.	08317306471	Zagreb, Antuna Šoljana 22	1	668,75	100%	668,75	4 godine	0,09%
19	GRAD MAKARSKA	53515145212	Makarska, Obala Kralja Tomislava	1	5.808,39	100%	5.808,39	4 godine	0,76%
20	MAKARSKI KOMUNALAC d.o.o.	12733878804	Makarska, Trg Tina Ujevića 1	1	2.103,38	100%	2.103,38	4 godine	0,28%
21	MEDIKOR d.o.o.	67863378582	Zagreb, Cernička 3a	1	1.332,40	100%	1.332,40	4 godine	0,18%
22	MILIVOJ SRŽIĆ	99925702021	Makarska, Put požara 20	1	311.544,10	100%	311.544,10	4 godine	40,98%
23	MINISTARSTVO FINACIJA	18683136487	Zagreb, Katančičeva 5	1	36.533,56	100%	36.533,56	4 godine	4,81%
24	N.S.ŠPORT d.o.o.	85463179265	Zagreb, Lovranska 1	1	46.957,91	100%	46.957,91	4 godine	6,18%

KINESIOTAPE d.o.o.

25	NEUROTH SLUŠNA POMAGALA d.o.o.	70178250686	Zagreb, Kišpatićeva 12	1	8.825,50	100%	8.825,50	4 godine	1,16%
26	NEUTRINO TAU d.o.o.	07372381759	Zagreb, Baštijanova 1a	1	695,00	100%	695,00	4 godine	0,09%
27	OBRIS d.o.o.	45670291303	Split, Osječka 36	1	255,00	100%	255,00	4 godine	0,03%
28	OKTAL PHARMA d.o.o.	30750621355	Zagreb, Utinjska 40	1	21.428,55	100%	21.428,55	4 godine	2,82%
29	OPTIMUS ADAPTERI j.d.o.o.	53030000232	Zagreb, Petrinjska 13	1	784,00	100%	784,00	4 godine	0,10%
30	ORTOPEDSKI CENTAR PATRIK j.d.o.o.	73141434065	Metković, Industrijska 8/1	1	323,19	100%	323,19	4 godine	0,04%
31	OTTO BOCK ADRIA d.o.o.	36704764902	Sveta Nedjelja, Dr. Frane Tuđmana 14	1	78.773,65	100%	78.773,65	4 godine	10,36%
32	PAPUČA d.o.o.	00717031613	Split, Ulica Josipa Jovića 149	1	956,74	100%	956,74	4 godine	0,13%
33	PRIMA COMMERCE d.o.o.	24130056111	Bjelovar Slavonska cesta 6	1	1.461,00	100%	1.461,00	4 godine	0,19%
34	PRINT SPOT d.o.o.	51318143345	Baška Voda, Bratuš 93	1	480,00	100%	480,00	4 godine	0,06%
35	PROTETIKA d.o.o.	20529641287	Split, Alojzija Stepinca 18A	1	8.924,19	100%	8.924,19	4 godine	1,17%
36	RITFIT d.o.o.	SI88493938	Slovenija, Ljubljana Trg mladinskih delovnih brigad 5	1	8.971,18	100%	8.971,18	4 godine	1,18%
37	ROZI STEP d.o.o	49802235217	Zagreb, Jurkovićeva 21	1	7.122,70	100%	7.122,70	4 godine	0,94%
38	RWE ENERGIJA d.o.o	81103558092	Zagreb, Capraška 6	1	1.286,85	100%	1.286,85	4 godine	-0,17%
39	TELE2 D.O.O.	70133616033	Zagreb, Josipa Marohnića 1	1	194,00	100%	194,00	4 godine	0,03%

KINESIOTAPE d.o.o.

40	TELEMAX d.o.o	16596508010	Split, Šetalište Pape Ivana Pabla II	1	339,00	100%	339,00	4 godine	0,04%
41	TENACO GRUPA d.o.o.	74797023653	Petrinja, Mije Srnaka 51	1	56.659,87	100%	56.659,87	4 godine	7,45%
42	TS CO ltd		Južna Koreja Hwanggeum 3-ro /beon-gil, Yangchon	1	7.570,69	100%	7.570,69	4 godine	1,00%
43	UNIQA OSIGURANJE d.d	75665455333	Zagreb, Planinska 13a	1	1.902,77	100%	1.902,77	4 godine	0,25%
44	VAN ESSEN d.o.o	37991017152	Trogir, Kardinala Alojzija Stepinca 78c	1	623,75	100%	623,75	4 godine	0,08%
45	VODOVOD I KANALIZACIJA	56826138353	Split, Hercegovačka 8	1	0,56	100%	0,56	4 godine	0,00%
46	VIENNA INSURANCE GROUP D.D.	56826138353	Zagreb, Slovenska 24	1	663,80	100%	663,80	4 godine	0,09%
47	ZAŠTO d.o.o.	94409420808	Makarska, Makarskih Biskupa 3	1	375,00	100%	375,00	4 godine	0,05%
UKUPNO					760.167,69		760.167,69		100,00%

8.2. Prioritetne tražbine

Tablica 18: Pregled prioriternih tražbina

PRIORITETNE TRAŽBINE	IZNOS
Obveze za MIO I	1.498,72
Obveze za MIO II	785,85
Obveze za neto plaće	8.085,20
UKUPNO	10.369,77

Prava radnika isključena su iz postupka predstečajne nagodbe i prioritetsna su za podmirenje što znači da postupak predstečajne nagodbe ne utječe na namirenje potraživanja radnika, već će oni biti namireni iz tekućeg poslovanja.

Tablica 19: Obveze prema zaposlenima

Rb	Ime i prezime	Oib	Adresa	Visina tražbine	Neto plaća
1	Magdalena Skender	20582356210	Makarska, Put Makra 20	8.085,20	8.085,20
UKUPNO				8.085,20	

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

Sukladno financijsko-operativnom planu restrukturiranja nije potrebna realizacija dodatnih investicija budući da je društvo kadrovski, tehnološki i organizacijski na zavidnom nivou.

Dodatni troškovi vezani uz provođenje predstečajnog postupka, bit će sukladni Stečajnom zakonu NN 71/15, prema kojem je Podnositelj prijedloga dužan uplatiti predujam za troškove predstečajnog postupka u iznosu 5.000,00 kuna, te uplatiti trošak nagrade i naknade troškova za rad povjerenika koji će biti oglašeni na stanicama e-oglasna ploča sudova. Ostali troškovi predstečajnog postupka bit će određeni sukladno zakonu. Troškovi koje je zakonom ili posebnim zakonom propisano da će se namirivati kao troškovi predstečajnog postupka, odredit će se u iznosu propisanim navedenim zakonom.