

| | | | | |
|---|-----|--|---|---|
| 6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 209 | | 0 | 0 |
| 7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | 0 | 0 |
| 8. Ostale nevlasničke promjene kapitala | 211 | | 0 | 0 |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA | 212 | | 0 | 0 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212) | 213 | | 0 | 0 |
| V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213) | 214 | | 0 | 0 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | |
| VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217) | 215 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 216 | | 0 | 0 |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 217 | | 0 | 0 |

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

Tvrtka FIAT LUX d.o.o. bavi se ugostiteljstvom i savjetovanjem u ugostiteljstvu i hotelijerstvu za fizičke osobe i za pravne osobe.

Do blokade poslovnog računa došlo je zbog duga prema poreznoj upravi i ovrha na računima tvrtke, te zbog rasta PDV-a na 25%, gdje porast poslovanja nije mogao pratiti novonastalu situaciju.

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

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

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

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

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

1.8. Ukupne obaveze društva

Obaveze društva FIAT LUX d.o.o. na dan 31.03.2020. prikazane su kako slijedi:

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNICA | ADRESA VJEROVNICA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA |
|----|-------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------|
| 1 | 29524210204 | A1 HRVATSKA D.O.O. | Vrtini put 1, Zagreb | 279,58 | 0% |
| 2 | 14036333877 | ADDIKO BANK D.D. | Slavonska avenija 6, Zagreb | 113,00 | 0% |
| 3 | 21925283274 | ATROX D.O.O. | Eugena Kvaternika 11, Zadar | 144.099,16 | 4% |
| 4 | 57159149897 | AWT INTERNATIONAL D.O.O. | Slavonska avenija 52 a, Zagreb | 4.131,88 | 0% |
| 5 | 963544647 | CREATURA VINA D.O.O. | Blaža Jurišića 20, Zadar | 11.232,00 | 0% |
| 6 | 38812451417 | ČISTOČA D.O.O. | Put Mostina 49, Split | 813,60 | 0% |
| 7 | 45112793803 | DRAGOT, VL. IVAN DRAGIČEVIĆ | Pujanke 16, Split | 13.273,80 | 0% |
| 8 | 80400530996 | DUBOKOVIĆ D.O.O. | Jelsa 301, Jelsa | 75.882,00 | 2% |
| 9 | 73557255434 | FIGULINA D.O.O. | Ilirski trg 6, Zagreb | 742,50 | 0% |
| 10 | 18591626140 | GASTRO - TIM D.O.O. | Šime Kurelića 20 /3, Pazin | 5.057,50 | 0% |
| 11 | IE6388047V | GOOGLE IRELAND LTD. | Barrow Street, Dublin Irska | 550,30 | 0% |
| 12 | 78755598868 | GRAD SPLIT | Branimirova obala 17 | 17.426,91 | 0% |
| 13 | 83993960985 | GRAFIS D.O.O. | Palmitićeva 19, Split | 6.280,00 | 0% |
| 14 | 26057862389 | HEINEKEN HRVATSKA D.O.O. | Dubovac 22, Karlovac | 11.236,96 | 0% |
| 15 | 43965974818 | HEP ELEKTRA D.O.O. | Ulica grada Vukovara 37, Zagreb | 7.114,62 | 0% |

FIAT LUX d.o.o.

| | | | | | |
|----|---------------|--|--|---------------------|-------------|
| 16 | 56668956985 | HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA | Petra Berislavića 9, Zagreb | 3.439,29 | 0% |
| 17 | 81793146560 | HT D.D. | Radnička cesta 21, Zagreb | 1.430,68 | 0% |
| 18 | 98897484455 | IĆE I PIĆE D.O.O. | Laginjina 9, Zagreb | 4.364,00 | 0% |
| 19 | FR22419833140 | JEAN ORLIAC S.A.R.L. | Domaine de l'Hortus, Valflaunes France | 12.751,09 | 0% |
| 20 | 16169866641 | M.G.S. D.O.O. | Dubrovačka 18, Split | 1.875,00 | 0% |
| 21 | 38016445738 | METRO CASH & CARRY, D.O.O. | Jankomir 31, Zagreb | 6.425,33 | 0% |
| 22 | 18683136487 | MINISTARSTVO FINACIJA, POREZNA UPRAVA | Katančičeva 5, Zagreb | 714.383,80 | 20% |
| 23 | 30052107923 | MORE MANDIĆ, D.O.O. | Babčanska ulica 10, Turanj | 23.982,59 | 1% |
| 24 | 15827489266 | PAPIRUS GRUPA D.O.O. | Ulica 4. gardijske brigade, Split | 2.340,48 | 0% |
| 25 | 51830817940 | PARADOX GROUP d.o.o. | Dubrovačka 18, Split | 1.451.119,06 | 41% |
| 26 | 89099348800 | RIVA VISITA d.o.o. | Dubrovačka 18, Split | 741.000,00 | 21% |
| 27 | 96497547370 | ŠPINA XXL D.O.O. | Svetog Duje 8, Dugopolje | 43.751,16 | 1% |
| 28 | ESB25531021 | TOMAS CUSINE S.L. | Placa de Santa Sebastia 13, El Vilosell, Spain | 29.379,24 | 1% |
| 29 | 97265620099 | UDRUGA MLADI RESTORATERI EVROPE - HRVATSKA | Pionirska 1, Poreč | 12.027,29 | 0% |
| 30 | 81169150175 | VELPRO-CENTAR PLUS D.O.O. | Marijana Čavića 1 a, Zagreb | 2.201,19 | 0% |
| 31 | SI18753116 | VINA ŠTEKER | Snežatno 26a, Konjsko, Slovenija | 7.642,71 | 0% |
| 32 | 92963223473 | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | Trg bana Josipa Jelačića 10, Zagreb | 158.822,05 | 5% |
| | | UKUPNO: | | 3.515.168,77 | 100% |

Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku

| RB | OIB | IME I PREZIME ZAPOSLENIKA | IZNOS OBVEZE |
|----|-------------|---------------------------|-----------------|
| 1 | 56316464833 | Marko Sučić | 1.159,19 |
| | | Ukupno: | 1.159,19 |

Prioritetne tražbine

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.03.2019. godine.

| POZICIJA | IZNOS |
|--|----------------------|
| 1. Sirovine i materijal | 167.864 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 7.517 |
| 3. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 28.057 |
| 4. Ostala potraživanja | 85.959 |
| 5. Dani zajmovi, depoziti i slično | 1.200.000 |
| 6. Novac u banci i blagajni | 23.149 |
| UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA | 1.512.546,00 |
| 1. Obveze za zajmove, depozite i slično | 23.983 |
| 2. Obveze prema dobavljačima | 48 |
| 3. Ostale dugoročne obveze | 82.410 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično | 2.192.119 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 471.616 |
| 6. Obveze prema zaposlenicima | 1.159 |
| 7. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 631.974 |
| UKUPNO OBVEZE | 3.403.309,00 |
| MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | -1.890.763,00 |

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.03.2020. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -1.890.763,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

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

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

| GRUPINA | VJEROVNICI | BALDO | UDIO | OTPISECI | OTPISE(m) | SALDO ZA OTPLATU | KAMATNA STOBA | POČEK OTPLATE | ROK OTPLATE |
|---------|--------------------------------------|--------------|---------|----------|-----------|------------------|---------------|---------------|-------------|
| A | Vjerovnici s neosiguranim tražbinama | 3.515.168,77 | 100,00% | 70% | 2.460.618 | 1.054.550,63 | - | 12 mjeseci | 48 mjeseci |
| | Ukupne obveze Društva | 3.515.168,77 | 100,00% | - | 2.460.618 | 1.054.550,63 | - | - | - |

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

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 30% od utvrđenih tražbina u 48 jednaka mjesečna anuiteta, uz 12 mjeseci počeka, bez kamata.
- **Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

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

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 31.03.2020. godine iznosi 3.515.168,77 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | OTPIS | PREOSTALO ZA OTPLATU | STRUKTURA |
|----|---------------|---|---|-----------------|--------------|----------------------------|-----------|
| 1 | 29524210204 | A1 HRVATSKA D.O.O. | Vrtni put 1, Zagreb | 279,58 | 195,71 | 83,87 | 0% |
| 2 | 14036333877 | ADDIKO BANK D.D. | Slavonska avenija 6, Zagreb | 113,00 | 79,10 | 33,90 | 0% |
| 3 | 21925283274 | ATROX D.O.O. | Eugena Kvaternika 11, Zadar | 144.099,16 | 100.869,41 | 43.229,75 | 4% |
| 4 | 57159149897 | AWT INTERNATIONAL D.O.O. | Slavonska avenija 52 a, Zagreb | 4.131,88 | 2.892,32 | 1.239,56 | 0% |
| 5 | 963544647 | CREATURA VINA D.O.O. | Blaža Jurišića 20, Zadar | 11.232,00 | 7.862,40 | 3.369,60 | 0% |
| 6 | 38812451417 | ČISTOČA D.O.O. | Put Mostina 49, Split | 813,60 | 569,52 | 244,08 | 0% |
| 7 | 45112793803 | DRAGOT, VL. IVAN DRAGIČEVIĆ | Pujanke 16, Split | 13.273,80 | 9.291,66 | 3.982,14 | 0% |
| 8 | 80400530996 | DUBOKOVIĆ D.O.O. | Jelsa 301, Jelsa | 75.882,00 | 53.117,40 | 22.764,60 | 2% |
| 9 | 73557255434 | FIGULINA D.O.O. | Ilirski trg 6, Zagreb | 742,50 | 519,75 | 222,75 | 0% |
| 10 | 18591626140 | GASTRO - TIM D.O.O. | Šime Kurelića 20 /3, Pazin | 5.057,50 | 3.540,25 | 1.517,25 | 0% |
| 11 | IE6388047V | GOOGLE IRELAND LTD. | Barrow Street, Dublin Irska | 550,30 | 385,21 | 165,09 | 0% |
| 12 | 78755598868 | GRAD SPLIT | Branimirova obala 17 | 17.426,91 | 12.198,84 | 5.228,07 | 0% |
| 13 | 83993960985 | GRAFIS D.O.O. | Palmotićeva 19, Split | 6.280,00 | 4.396,00 | 1.884,00 | 0% |
| 14 | 26057862389 | HEINEKEN HRVATSKA D.O.O. | Dubovac 22, Karlovac | 11.236,96 | 7.865,87 | 3.371,09 | 0% |
| 15 | 43965974818 | HEP ELEKTRA D.O.O. | Ulica grada Vukovara 37, Zagreb | 7.114,62 | 4.980,23 | 2.134,39 | 0% |
| 16 | 56668956985 | HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA | Petra Berislavića 9, Zagreb | 3.439,29 | 2.407,50 | 1.031,79 | 0% |
| 17 | 81793146560 | HT D.D. | Radnička cesta 21, Zagreb | 1.430,68 | 1.001,48 | 429,20 | 0% |
| 18 | 98897484455 | ICE I PIĆE D.O.O. | Laginijina 9, Zagreb | 4.364,00 | 3.054,80 | 1.309,20 | 0% |
| 19 | FR22419833140 | JEAN ORLIAC S.A.R.L. | Domaine de l Hortus, Valfflaunes France | 12.751,09 | 8.925,76 | 3.825,33 | 0% |
| 20 | 16169866641 | M.G.S. D.O.O. | Dubrovačka 18, Split | 1.875,00 | 1.312,50 | 562,50 | 0% |
| 21 | 38016445738 | METRO CASH & CARRY, D.O.O. | Jankomir 31, Zagreb | 6.425,33 | 4.497,73 | 1.927,60 | 0% |
| 22 | 18683136487 | MINISTARSTVO FINANCIJA, POREZNA UPRAVA | Katančićeva 5, Zagreb | 714.383,80 | 500.068,66 | 214.315,14 | 20% |
| 23 | 30052107923 | MORE MANDIĆ, D.O.O. | Babčanska ulica 10, Turanj | 23.982,59 | 16.787,81 | 7.194,78 | 1% |
| 24 | 15827489266 | PAPIRUS GRUPA D.O.O. | Ulica 4. gardijske brigade, Split | 2.340,48 | 1.638,34 | 702,14 | 0% |
| 25 | 51830817940 | PARADOX GROUP d.o.o. | Dubrovačka 18, Split | 1.451.119,06 | 1.015.783,34 | 435.335,72 | 41% |
| 26 | 89099348800 | RIVA VISITA d.o.o. | Dubrovačka 18, Split | 741.000,00 | 518.700,00 | 222.300,00 | 21% |

| | | | | | | | |
|----------------|-------------|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 27 | 96497547370 | ŠPINA XXL D.O.O. | Svetog Duje 8, Dugopolje | 43.751,16 | 30.625,81 | 13.125,35 | 1% |
| 28 | ESB25531021 | TOMAS CUSINE S.L. | Placa de Santa Sebastia 13, El Vilosell, Spain | 29.379,24 | 20.565,47 | 8.813,77 | 1% |
| 29 | 97265620099 | UDRUGA MLADI RESTORATERI EVROPE - HRVATSKA | Pionirska 1, Poreč | 12.027,29 | 8.419,10 | 3.608,19 | 0% |
| 30 | 81169150175 | VELPRO-CENTAR PLUS D.O.O., | Marijana Čavića 1 a, Zagreb | 2.201,19 | 1.540,83 | 660,36 | 0% |
| 31 | SI18753116 | VINA ŠTEKER | Snežatno 26a, Konjsko, Slovenija | 7.642,71 | 5.349,90 | 2.292,81 | 0% |
| 32 | 92963223473 | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | Trg bana Josipa Jelačića 10, Zagreb | 158.822,05 | 111.175,44 | 47.646,62 | 5% |
| UKUPNO: | | | | 3.515.168,77 | 2.460.618,14 | 1.054.550,63 | 100% |

- **Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

| RB | OIB | IME I PREZIME ZAPOSLENIKA | IZNOS OBVEZE |
|----|-------------|---------------------------|-----------------|
| 1. | 56316464833 | Marko Sučić | 1.159,19 |
| | | Ukupno: | 1.159,19 |

Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 2.460.618,14 kn, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 121.533,00 kn. Sve navedeno omogućiti će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 596.855,14 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze djelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

| POZICIJA | IZNOS |
|---|----------------------|
| 1. Sirovine i materijal | 167.864 |
| 2. Potraživanja od kupaca | 7.517 |
| 3. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 28.057 |
| 4. Ostala potraživanja | 85.959 |
| 5. Dani zajmovi, depoziti i slično | 1.200.000 |
| 6. Novac u banci i blagajni | 23.149 |
| UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA | 1.512.546,00 |
| 1. Obveze za zajmove, depozite i slično | 23.983 |
| 2. Obveze prema dobavljačima | 48 |
| 3. Ostale dugoročne obveze | 82.410 |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično | 2.192.119 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 471.616 |
| 6. Obveze prema zaposlenicima | 1.159 |
| 7. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 631.974 |
| UKUPNO OBVEZE | 3.403.309,00 |
| MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | -1.890.763,00 |
| UTJECAJ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | 2.460.618,14 |
| VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA: | 569.855,14 |

Višak likvidnih sredstava

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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

- Povećanje broja zaposlenih
Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 2 djelatnika u naredne četiri godine.
- Optimizacija radnih procesa
Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda
Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge.
- Povećanje profitabilnosti
Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- Oglašavanje
Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

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

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 354.992,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

| RB | OPIS | IZNOS |
|----|--|------------|
| 1 | Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa | 105.967,00 |
| 2 | Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave | 98.563,00 |
| 3 | Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese | 150.462,00 |
| | UKUPNO: | 354.992,00 |

Operativne mjere



5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

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

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

Projekcija poslovanja (2020. - 2025.)

| Planirani prihod | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| R.b. | Opis | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Prihod | 2.762.351,00 | 3.038.586,10 | 3.342.444,71 | 3.676.689,18 | 4.044.358,10 | 4.448.793,91 |
| | Ukupno Prihod | 2.762.351,00 | 3.038.586,10 | 3.342.444,71 | 3.676.689,18 | 4.044.358,10 | 4.448.793,91 |
| Planirani troškovi poslovanja | | | | | | | |
| R.b. | Opis | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Sirovina i materijal | 1.685.034,11 | 1.853.537,52 | 2.038.891,27 | 2.242.780,40 | 2.467.058,44 | 2.713.764,28 |
| 2 | Bruto plaće | 72.000,00 | 168.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 |
| 3 | Financijski izdaci (kta) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Amortizacija | 441.976,16 | 486.173,78 | 534.791,15 | 588.270,27 | 647.097,30 | 711.807,03 |
| 5 | Ostalo | 276.235,10 | 303.858,61 | 334.244,47 | 367.668,92 | 404.435,81 | 444.879,39 |
| | Ukupni troškovi | 2.475.245,37 | 2.811.569,91 | 3.051.926,90 | 3.342.719,59 | 3.662.591,55 | 4.014.450,70 |
| Projekcija računa dobiti i gubitka | | | | | | | |
| R.b. | Opis | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| I | Prihod | 2.762.351,00 | 3.038.586,10 | 3.342.444,71 | 3.676.689,18 | 4.044.358,10 | 4.448.793,91 |
| II | Rashod | 2.475.245,37 | 2.811.569,91 | 3.051.926,90 | 3.342.719,59 | 3.662.591,55 | 4.014.450,70 |
| a | Materijalni troškovi | 1.961.269,21 | 2.157.396,13 | 2.373.135,74 | 2.610.449,32 | 2.871.494,25 | 3.158.643,68 |
| b | Bruto plaće | 72.000,00 | 168.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 | 144.000,00 |
| c | Amortizacija | 441.976,16 | 486.173,78 | 534.791,15 | 588.270,27 | 647.097,30 | 711.807,03 |
| d | Rashod financiranja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Dobit prije oporezivanja | 287.105,63 | 227.016,19 | 290.517,81 | 333.969,59 | 381.766,55 | 434.343,21 |
| IV | Porez na dobit | 34.452,68 | 27.241,94 | 34.862,14 | 40.076,35 | 45.811,99 | 52.121,18 |
| V | Neto dobit | 252.652,95 | 199.774,25 | 255.655,67 | 293.893,24 | 335.954,57 | 382.222,02 |

Projekcija budućeg poslovanja

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

Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

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

U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo minimalni troškovi bruto

FIAT LUX d.o.o.

plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.) i ostali osnovni troškovi nužni za poslovanje. Navedeni troškovi ne uključuju financiranje materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

| RB | OPIS | IZNOS |
|----|-------------------|------------------|
| 1 | Režijski troškovi | 6.900,00 |
| 2 | Bruto plaće | 6.000,00 |
| 3 | Ostali troškovi | 10.000,00 |
| | Ukupno: | 22.900,00 |

Minimalni mjesečni troškovi



6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2025. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

| POZICIJA | 31.03.2020. | 31.12.2025. |
|---|------------------|------------------|
| 1. Obveze za zajmove, depozite i slično | 23.983 | 13.238 |
| 2. Ostale dugoročne obveze | 82.410 | 46.812 |
| 3. Obveze za zajmove, depozite i slično | 2.192.119 | 1.212.300 |
| 4. Obveze prema dobavljačima | 471.616 | 250.130 |
| 5. Obveze prema zaposlenicima | 1.159 | 0 |
| 6. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 631.974 | 330.870 |
| UKUPNO | 3.403.261 | 1.853.350 |

Planirana bilanca

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva FIAT LUX d.o.o. na dan 31.03.2020. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | STRUKTURA | VRSTA TRAŽBINE |
|----|---------------|--|---|-----------------|-----------|-------------------------------------|
| 1 | 29524210204 | A1 HRVATSKA D.O.O. | Vrtni put 1, Zagreb | 279,58 | 0% | dobavljači |
| 2 | 14036333877 | ADDIKO BANK D.D. | Slavonska avenija 6, Zagreb | 113,00 | 0% | dobavljači |
| 3 | 21925283274 | ATROX D.O.O. | Eugena Kvaternika 11, Zadar | 144.099,16 | 4% | dobavljači |
| 4 | 57159149897 | AWT INTERNATIONAL D.O.O. | Slavonska avenija 52 a, Zagreb | 4.131,88 | 0% | dobavljači |
| 5 | 963544647 | CREATURA VINA D.O.O. | Blaža Junšića 20, Zadar | 11.232,00 | 0% | dobavljači |
| 6 | 38812451417 | ČISTOČA D.O.O. | Put Mostina 49, Split | 813,60 | 0% | dobavljači |
| 7 | 45112793803 | DRAGOT, VL. IVAN DRAGIČEVIĆ | Pujanke 16, Split | 13.273,80 | 0% | dobavljači |
| 8 | 80400530996 | DUBOKOVIĆ D.O.O. | Jelsa 301, Jelsa | 75.882,00 | 2% | dobavljači |
| 9 | 73557255434 | FIGULINA D.O.O. | Ilirski trg 6, Zagreb | 742,50 | 0% | dobavljači |
| 10 | 18591626140 | GASTRO - TIM D.O.O. | Šime Kurelića 20 /3, Pazin | 5.057,50 | 0% | dobavljači |
| 11 | IE6388047V | GOOGLE IRELAND LTD. | Barrow Street, Dublin Irska | 550,30 | 0% | dobavljači |
| 12 | 78755598868 | GRAD SPLIT | Branimirova obala 17 | 17.426,91 | 0% | komunalno, spomenička renta |
| 13 | 83993960985 | GRAFIS D.O.O. | Palmotčeva 19, Split | 6.280,00 | 0% | dobavljači |
| 14 | 26057862389 | HEINEKEN HRVATSKA D.O.O. | Dubovac 22, Karlovac | 11.236,96 | 0% | dobavljači |
| 15 | 43965974818 | HEP ELEKTRA D.O.O. | Ulica grada Vukovara 37, Zagreb | 7.114,62 | 0% | dobavljači |
| 16 | 56668956985 | HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA | Petra Berislavića 9, Zagreb | 3.439,29 | 0% | zajam |
| 17 | 81793146560 | HT D.D. | Radnička cesta 21, Zagreb | 1.430,68 | 0% | dobavljači |
| 18 | 98897484455 | IČE I PIĆE D.O.O. | Laginina 9, Zagreb | 4.364,00 | 0% | dobavljači |
| 19 | FR22419833140 | JEAN ORLIAC S.A.R.L. | Domaine de l'Hortus, Valfrances France | 12.751,09 | 0% | dobavljači |
| 20 | 16169886641 | M.G.S. D.O.O. | Dubrovačka 18, Split | 1.875,00 | 0% | dobavljači |
| 21 | 38016445738 | METRO CASH & CARRY, D.O.O. | Jankomir 31, Zagreb | 6.425,33 | 0% | dobavljači |
| 22 | 18683136487 | MINISTARSTVO FINANCIJA, POREZNA UPRAVA | Katančićeva 5, Zagreb | 714.383,80 | 20% | PDV, doprinosi, TZ, HGK |
| 23 | 30052107923 | MORE MANDIĆ, D.O.O. | Babčanska ulica 10, Turanj | 23.982,59 | 1% | zajam |
| 24 | 15827489266 | PAPIRUS GRUPA D.O.O. | Ulica 4. gardijske brigade, Split | 2.340,48 | 0% | dobavljači |
| 25 | 51830817940 | PARADOX GROUP d.o.o. | Dubrovačka 18, Split | 1.451.119,06 | 41% | zajam |
| 26 | 89099348800 | RIVA VISITA d.o.o. | Dubrovačka 18, Split | 741.000,00 | 21% | zajam |
| 27 | 96497547370 | ŠPINA XXL D.O.O. | Svetog Duje 8, Dugopolje | 43.751,16 | 1% | dobavljači |
| 28 | ESB25531021 | TOMAS CUSINE S.L. | Placa de Santa Sebastia 13, El Vilosell, Spain | 29.379,24 | 1% | dobavljači |
| 29 | 97265620099 | UDRUGA MLADI RESTORATERI EVROPE - HRVATSKA | Pionirska 1, Poreč | 12.027,29 | 0% | dobavljači |
| 30 | 81169150175 | VELPRO-CENTAR PLUS D.O.O., | Marijana Čavića 1 a, Zagreb | 2.201,19 | 0% | dobavljači |
| 31 | SI18753116 | VINA ŠTEKER | Snežatno 26a, Konjsko, Slovenija | 7.642,71 | 0% | dobavljači |
| 32 | 92963223473 | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | Trg bana Josipa Jelačića 10, Zagreb | 158.822,05 | 5% | kredit, sudužništvo Good Food |
| 33 | 56316464833 | MARKO SUČIĆ | | 1.159,19 | 0% | plaća |
| | | | UKUPNO: | 3.516.327,96 | 100% | |

Analiza tražbina prema visini i vrsti

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

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

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** na dan 31.03.2020. godine iznosi 3.515.168,77 kn. Predlaže se otpis tražbina za 70%. Preostalih 30% tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

| RB | OIB | NAZIV VJEROVNIKA | ADRESA VJEROVNIKA | IZNOS OBVEZE | OTPIS | PREOSTALO ZA OTPLATU | STRUKTURA |
|----|---------------|------------------------------|--|--------------|------------|----------------------|-----------|
| 1 | 29524210204 | A1 HRVATSKA D.O.O. | Vrtni put 1, Zagreb | 279,58 | 195,71 | 83,87 | 0% |
| 2 | 14036333877 | ADDIKO BANK D.D. | Slavonska avenija 6, Zagreb | 113,00 | 79,10 | 33,90 | 0% |
| 3 | 21925283274 | ATROX D.O.O. | Eugena Kvaternika 11, Zadar | 144.099,16 | 100.869,41 | 43.229,75 | 4% |
| 4 | 57159149897 | AWT INTERNATIONAL D.O.O. | Slavonska avenija 52 a, Zagreb | 4.131,88 | 2.892,32 | 1.239,56 | 0% |
| 5 | 963544647 | CREATURA VINA D.O.O. | Blaža Jurišića 20, Zadar | 11.232,00 | 7.862,40 | 3.369,60 | 0% |
| 6 | 38812451417 | ČISTOČA D.O.O. | Put Mostina 49, Split | 813,60 | 569,52 | 244,08 | 0% |
| 7 | 45112793803 | DRAGOT, VL. IVAN DRAGIČEVIĆ | Pujanke 16, Split | 13.273,80 | 9.291,66 | 3.982,14 | 0% |
| 8 | 80400530996 | DUBOKOVIĆ D.O.O. | Jelsa 301, Jelsa | 75.882,00 | 53.117,40 | 22.764,60 | 2% |
| 9 | 73557255434 | FIGULINA D.O.O. | Ilirski trg 6, Zagreb | 742,50 | 519,75 | 222,75 | 0% |
| 10 | 18591626140 | GASTRO - TIM D.O.O. | Šime Kurelića 20 /3, Pazin | 5.057,50 | 3.540,25 | 1.517,25 | 0% |
| 11 | IE6388047V | GOOGLE IRELAND LTD. | Barrow Street, Dublin Irska | 550,30 | 385,21 | 165,09 | 0% |
| 12 | 78755598868 | GRAD SPLIT | Branimirova obala 17 | 17.426,91 | 12.198,84 | 5.228,07 | 0% |
| 13 | 83993960985 | GRAFIS D.O.O. | Palmotićeve 19, Split | 6.280,00 | 4.396,00 | 1.884,00 | 0% |
| 14 | 26057862389 | HEINEKEN HRVATSKA D.O.O. | Dubovac 22, Karlovac | 11.236,96 | 7.865,87 | 3.371,09 | 0% |
| 15 | 43965974818 | HEP ELEKTRA D.O.O. | Ulica grada Vukovara 37, Zagreb | 7.114,62 | 4.980,23 | 2.134,39 | 0% |
| 16 | 56668956985 | HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA | Petra Berislavića 9, Zagreb | 3.439,29 | 2.407,50 | 1.031,79 | 0% |
| 17 | 81793146560 | HT D.D. | Radnička cesta 21, Zagreb | 1.430,68 | 1.001,48 | 429,20 | 0% |
| 18 | 98897484455 | ICE I PIĆE D.O.O. | Laginjina 9, Zagreb | 4.364,00 | 3.054,80 | 1.309,20 | 0% |
| 19 | FR22419833140 | JEAN ORLIAC S.A.R.L. | Domaine de l'Hortus, Valfraines France | 12.751,09 | 8.925,76 | 3.825,33 | 0% |

FIAT LUX d.o.o.

| | | | | | | | |
|---------|-------------|--|--|--------------|--------------|--------------|------|
| 20 | 16169866641 | M.G.S. D.O.O. | Dubrovačka 18, Split | 1.875,00 | 1.312,50 | 562,50 | 0% |
| 21 | 38016445738 | METRO CASH & CARRY, D.O.O. | Jankomir 31, Zagreb | 6.425,33 | 4.497,73 | 1.927,60 | 0% |
| 22 | 18683136487 | MINISTARSTVO FINACIJA, POREZNA UPRAVA | Katančičeva 5, Zagreb | 714.383,80 | 500.068,66 | 214.315,14 | 20% |
| 23 | 30052107923 | MORE MANDIĆ, D.O.O. | Babčanska ulica 10, Turanj | 23.982,59 | 16.787,81 | 7.194,78 | 1% |
| 24 | 15827489266 | PAPIRUS GRUPA D.O.O. | Ulica 4. gardijske brigade, Split | 2.340,48 | 1.638,34 | 702,14 | 0% |
| 25 | 51830817940 | PARADOX GROUP d.o.o. | Dubrovačka 18, Split | 1.451.119,06 | 1.015.783,34 | 435.335,72 | 41% |
| 26 | 89099348800 | RIVA VISITA d.o.o. | Dubrovačka 18, Split | 741.000,00 | 518.700,00 | 222.300,00 | 21% |
| 27 | 96497547370 | ŠPINA XXL D.O.O. | Svetog Duje 8, Dugopolje | 43.751,16 | 30.625,81 | 13.125,35 | 1% |
| 28 | ESB25531021 | TOMAS CUSINE S.L. | Placa de Santa Sebastia 13, El Vilosell, Spain | 29.379,24 | 20.565,47 | 8.813,77 | 1% |
| 29 | 97265620099 | UDRUGA MLADI RESTORATERI EVROPE - HRVATSKA | Pionirska 1, Poreč | 12.027,29 | 8.419,10 | 3.608,19 | 0% |
| 30 | 81169150175 | VELPRO-CENTAR PLUS D.O.O. | Marijana Čavica 1 a, Zagreb | 2.201,19 | 1.540,83 | 660,36 | 0% |
| 31 | SI18753116 | VINA ŠTEKER | Snežatno 26a, Konjsko, Slovenija | 7.642,71 | 5.349,90 | 2.292,81 | 0% |
| 32 | 92963223473 | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | Trg bana Josipa Jelačića 10, Zagreb | 158.822,05 | 111.175,44 | 47.646,62 | 5% |
| UKUPNO: | | | | 3.515.168,77 | 2.460.618,14 | 1.054.550,63 | 100% |

Neosigurani vjerovnici

- **Prioritetne tražbine.** Tražbine po osnovi bruto plaća radnika nisu predmet predstečajnog postupka i iste će se namiriti prioritetno.

| RB | OIB | IME I PREZIME ZAPOSLENIKA | IZNOS OBVEZE |
|----|-------------|---------------------------|-----------------|
| 1. | 56316464833 | Marko Sučić | 1.159,19 |
| | | Ukupno: | 1.159,19 |

Prioritetne tražbine

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

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

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

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

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke FIAT LUX d.o.o. za 2020. – 2025. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke FIAT LUX d.o.o. dana 04.05.2019. godine.

FIAT LUX d.o.o.

MARKO SUČIĆ, direktor

FIAT LUX
d.o.o., SPLIT