

HERCULES d.o.o.
32270 Županja
Josipa Jurja Strossmayera 35

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU
 Primljeno neposredno - preko pošte (u otvorenom preporučeno)
 god. u 7 prosinac 2019. prilog
 02-01-2020
 Podnesak stigao poštom otvoren - s odličnom opštom
 i rođen u pošti preporučeno dana 31.12.2019.
 Plaćeno pristojba kuna u državnim biljezima manje
 plaćeno kuna - podnesak primljen bez pristojbe.
 Primljene vrijednosti (novac, državni biljezi i sl.)
 Potpis dještika:
 NF 65210 223 6 16/17 M

**IZMIJENJENI PLAN FINACIJSKOG I OPERATIVNOG
 RESTRUKTURIRANJA TRGOVAČKOG DRUŠTVA HERCULES D.O.O.
 ŽUPANJA
 S PRIJEDLOGOM NACRTA PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA DUŽNIKA**

Županja, prosinac 2019. godine

SADRŽAJ

	Stranica
1. UVJETI ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA	3
1.1. Uvod	3
1.2. Informacije o društvu	4
1.3. Financijski izvještaji	3
1.3.1. Račun dobiti i gubitka	5
1.3.2. Bilanca	6
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA	10
3. OPIS MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVOG UČINKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	11
3.1. Podjela vjerovnika po skupinama	11
3.2. Mjere financijskog restrukturiranja	12
3.3. Mjere operativnog restrukturiranja	13
4. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2019.-2021.GODINE	14
5. PLANIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2021.	18
6. PRIJEDLOG PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA	20
6.1. Analiza tražbina po visini i vrsti	20
6.2. Razina očekivanog namirenja	22
6.3. Prijedlog rokova	22
6.4. Usporedba s očekivanim namirenjem u slučaju stečaja	24
6.5. Izračun troškova restrukturiranja	27
9. VREDNOVANJE DRUŠTVA (INDIKATIVNI) PRIJE I NAKON SMANJENJA DUGA	27
10. VLASNIČKA STRUKTURA NAKON RESTRUKTURIRANJA	28
11. ZAKLJUČAK	29
12. PRIJEDLOG NACRTA PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA	30
PRILOZI	35

1. UVJETI ZA OTVARANJE POSTUPKA PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

1.1. Uvod

Stupanjem na snagu Stečajnog zakona (NN 71/15 i 104/17) u članku 4. definirani su su sljedeći predstečajni razlozi za pokretanje predstečajnog postupka:

(1) Predstečajni postupak može se otvoriti ako sud utvrdi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje. Prijeteća nesposobnost za plaćanje postoji ako predlagatelj učini vjerojatnim da dužnik svoje postojeće obveze neće moći ispuniti po dospijeću.

(2) Smatrat će se da postoji prijetee nesposobnost za plaćanje ako u trenutku podnošenja prijedloga nisu nastale okolnosti zbog kojih se smatra da je dužnik postao trajnije nesposoban za plaćanje i ako:

– dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima jednu ili više evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje koje je trebalo, na temelju valjanih osnova za plaćanje, bez daljnjeg pristanka dužnika naplatiti s bilo kojeg od njegovih računa ili

– duže od 30 dana kasni s 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 ili

– u roku od 30 dana ne uplati doprinose i poreze prema plaći iz podstavka 2. ovoga stavka, računajući od dana kada je radniku bio dužan isplatiti plaću.

(3) Postojanje okolnosti iz stavka 2. podstavka 1. ovoga članka dokazuje se potvrdom Financijske agencije. Financijska agencija dužna je na zahtjev dužnika ili vjerovnika bez odgođe izdati takvu potvrdu. U protivnom Financijska agencija odgovara za štetu koju bi podnositelj zahtjeva zbog toga mogao pretrpjeti.

(4) Postojanje okolnosti iz stavka 2. podstavaka 2. i 3. ovoga članka dokazuje se obračunom neisplaćene plaće koji je sastavljen u skladu s propisima. Uz obračun podnositelj prijedloga dužan je dostaviti potvrdu Ministarstva financija – Porezne uprave kojom se potvrđuje da je dostavljeni obračun o neisplati plaće sastavljen u skladu s propisima.

Tvrtki Hercules d.o.o. za trgovinu i usluge, Županja, Josipa Jurja Štrossmayera 35, OIB: 00374912091 blokirao je žiro račun za redovno poslovanje neprekidno od 24.04.2019. godine i u roku od 60 dana nije uspio uspostaviti stanje likvidnosti čime su se stekli uvjeti za pokretanje predstečajnog postupka.

1.2. Osnovne informacije o društvu

Trgovačko društvo Hercules d.o.o. za trgovinu i usluge iz Županje, Josipa Jurja Štrossmayera, oib: 00374912091 osnovano je i upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Osijeku 23.08.2007. godine na temelju rješenja broj Tt-07/1191-4 s matičnim brojem subjekta 030093492.

Upisani temeljni kapital društva u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku iznosi =1.272.500,00 kn. Osnivač je Anica Dugeč, OIB:92903781767 iz Županje, Josipa Jurja Štrossmayera 35. Odgovorna osoba – direktor poduzeća je gospodin Dinko Dugeč, OIB:34734477386 iz Županje, Veliki kraj 84.

Osnovna djelatnost poduzeća je cestovni prijevoz. Poduzetnik se bavi prijevozom različitih vrsta roba u cestovnom prijevozu i trenutno ima 2 zaposlene osobe.

U razdoblju od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine poduzeće se suočilo s problemom smanjenih prihoda od osnovne djelatnosti tako da us prihodi pali s 1.504.000,00 kn u 2017. na 1.058.000,00 kn u 2018. godini, a 2018. godine je zabilježen gubitak u poslovanju u iznosu od 318.900,00 kn. Smanjeni prihodi od osnovne djelatnosti doveli su do operativnih gubitaka, nelikvidnosti i blokade žiro računa. Žiro račun poduzeća blokiran je neprekidno od 24.04.2019. godine. Uprava poduzeća je poduzela mjere za rješavanje nastalog problema, ali nije uspjela uspostaviti stanje likvidnosti. Uprava društva je upoznala vjerovnike s trenutnim stanjem u društvu o namjeri pokretanja procesa predstečajnog postupka kako bi se u dogovoru s vjerovnicima uspostavilo stanje stabilnosti i neprekinuto poslovanja jer je u suprotnom realna opcija stečaj Društva s likvidacijom.

1.3. Financijski izvještaji

Za utvrđivanje plana financijskog i operativnog restrukturiranja potrebno je utvrditi trenutno stanje dužnika vidom u financijske dokumente poduzeća: Račun dobiti i gubitka te Bilance poduzeća.

1.3.1. Račun dobiti i gubitka

Račun dobiti i gubitka trgovačkog društva Hercules d.o.o. Županja za posljednje dvije godine i privremeni Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.-31.05.2018. godine prikazan je u tablici.

Tablica 1.- Račun dobiti i gubitka

-u kn

OPIS POZICIJE	01.01.- 31.12.2017.	01.01.- 31.12.2018.	01.01.- 31.05.2019.
I. Poslovni prihodi	1.504.097,00	1.057.985,00	0,00
1. prihodi od prodaje	1.504.097,00	700.969,00	36.803,61
2. ostali prihodi		357.016,00	1.168.341,70
II. Poslovni rashodi	1.513.301,00	1.419.191,00	2.911.618,62
3. Povećanje-smanjenje zaliha			
4. Materijalni troškovi	1.034.152,00	724.638,00	55.491,96
4.1. Troškovi sirovina i materijala	464.296,00	247.253,00	54.479,58
4.2. Troškovi prodane robe			
4.3. Ostali vanjski troškovi	569.856,00	477.385,00	1.012,38
5. Troškovi osoblja	455.624,00	462.836,00	247.249,70
5.1. Neto plaće	307.562,00	312.511,00	166.945,20
5.2. Porezi i doprinosi iz plaća	78.935,00	82.400,00	44.018,56
5.3. Plaće i doprinosi na plaće	69.127,00	67.925,00	36.285,94
6. Amortizacija	23.525,00	231.717,00	1.449.050,94
7. Ostali troškovi			670,37
8. Vrijednosno uskladjivanje			
9. Rezerviranja			
10. Ostali poslovni rashodi			1.159.155,68
III. Financijski prihodi	47.356,00	45.098,00	0,00
11.1. Kamate i tečajne razlike-pov.pod.			
11.2. Kamate i tečajne razlike-nepov.pod.			
11.3. Ostali financijski prihodi	47.356,00	45.098,00	
IV. Financijski rashodi	19.334,00	2.820,00	519.342,22
12.1. Kamate i tečajne razlike-pov.pod.			

12.2. Kamate i tečajne razlike-nepov.poduz.	19.334,00	2.820,00	519.342,22
12.3. Ostali financijski rashodi			
V. Izvanredni prihodi			0,00
VI. Izvanredni rashodi			0,00
VII UKUPNI PRIHOD	1.551.453,00	1.103.083,00	1.205.145,31
VIII UKUPNI RASHOD	1.532.635,00	1.422.011,00	3.430.960,84
IX DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	18.818,00	-318.928,00	-2.225.815,53
X Porez na dobit	2.258,00	0,00	0,00
XI NETO DOBIT	16.560,00	-318.928,00	-2.225.815,53

Financijski izvještaji (Račun dobiti i gubitka, te Bilanca) za 2017. godinu i 2018. godinu nisu revidirani. Podaci iz tablice pokazuju da je poduzeće Hercules d.o.o. tijekom 2017. godine zabilježilo neto dobit obračunskog razdoblja u iznosu od 16.560,00 kn.

U razdoblju od 01.01.-31.07.2018. godine prihodi poduzeća su smanjeni uz gubitak obračunskog razdoblja iznosio je 318.928,00 kn.

Podaci o poslovnim prihodima u 2018. godini pokazuju pad poslovnih prihoda za 446.112,00 kn u odnosu na 2017. godinu.

Pad poslovnih prihoda 2018. godini posljedica je smanjenja broja zaposlenika- vozača koji su samostalno dali otkaz i otišli u inozemstvo, tako da je poduzeće radilo sa smanjenim brojem vozila. Pad prometa doveo je do gubitka obračunskog razdoblja čime se smanjila likvidnosti zbog nedostatka obrtnih sredstava što je dovelo do blokade žiro računa poduzeća u travnju 2019. godine. Zbog nastalih gubitaka i povećanja obveza poduzeće je bilo prisiljeno u 2019. godini prodati svoju dugotrajnu imovinu (nekretnine) kako bi podmirilo dio obveza prema dobavljačima zbog čega su u računu dobiti i gubitka prikazani ostali prihodi u iznosu od 1.168.341,70 kn, ali i troškovi amortizacije u iznosu od 1.499.050,94 kn koji se odnose na ostatak vrijednosti nekretnine i obračun redovne amortizacije na opremu. Ostali poslovni rashodi u iznosu od 1.159.155,68 kn odnosno se na rashode koje je tijekom 2019. godine u poreznom nadzoru utvrdilo Ministarstvo financija RH- Porezna uprava.

1. 3. 2. Bilanca sa stanjem na dan

Bilanca trgovačkog društva Hercules d.o.o. na dan 31.12.2017., 31.12.2018. te 31.05.2019. godine prikazana je u tablici.

Tablica 2. Bilanca – Aktiva

-u kn

Pozicija	01.01.- 31.12.2017.	01.01.- 31.12.2018.	01.01.- 31.05.2019.
I POTRAŽ. NEUPLAĆENI KAPITAL			
II DUGOTRAJNA IMOVINA	1.894.509,00	1.662.793,00	0,00
1. Nematerijalna imovina			
2. Zemljište	482.000,00	482.000,00	0,00
3. Zgrade	1.354.490,00	1.001.407,00	0,00
4. Postrojenja i oprema			
5. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	58.019,00		34.355,33
6. Biološka imovina			
7. Imovina u pripremi			
8. Ostala imovina			
9. Ulaganja u tuđu imovinu		179.386,35	179.386,35
10. Financijska imovina			
11. Potraživanja			
III. KRATKOTRAJNA IMOVINA	975.537,00	955.893,00	0,00
1. Zalihe	4.893,00	0,00	0,00
1.1. Sirovine i materijal	4.893,00		
1.2. Nedovršena proizvodnja			
1.3. Gotovi proizvodi			
1.4. Trgovačka roba			
1.5. Predujmovi			
1.6. Ostalo			
2. Potraživanja	962.404,00	935.435,00	0,00
2.1. Povezani poduzetnici			
2.2. Kupci	237.091,00	229.355,00	49.686,73
2.3. Sudjelujući poduzetnici			
2.4. Zaposlenici			
2.5. Država	6.553,00	5.146,00	5.146,15
2.6. Ostala potraživanja	718.760,00	700.934,00	22.566,60
3. Financijska imovina	0,00	0,00	0,00
3.1. Udjeli i dionice kod povezanih poduzetnika			
3.2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			
3.3. Ulaganja u vrijednosne papire			
3.4. Dani zajmovi, depoziti i slično			
3.5. Ostala financijska imovina			
4. Novac na računu i blagajni	8.240,00	20.458,00	2.159,84
IV PLACENI TROS. BUD. RAZD.			
V GUB. IZNAD VIS. KAP.			
VI UKUPNO AKTIVA	2.870.046,00	2.618.686,35	293.301,00
G. IZVANBILANČNI ZAPISI			

Tablica 2. Bilanca – Pasiva

-u kn

Pozicija	01.01.- 31.12.2017.	01.01.- 31.12.2018.	01.01.- 31.05.2019.
I KAPITAL I REZERVE	1.520.748,00	1.201.820,00	-1.272.243,53
1. Upisani kapital	1.272.500,00	1.272.500,00	1.272.500,00
2. Rezerve			
3. Revalorizacijske rezerve			
4. Zadržana dobit iz ranijih godina	231.688,00	248.248,00	-318.928,00
5. Preneseni gubitak			
6. Dobit tekućeg razdoblja	16.560,00	-318.928,00	-2.225.815,53
II DUGOROČNA REZERV.			
III DUGOROČNE OBVEZE	99.047,00	91.333,00	69.211,34
1. Povezani poduzetnici			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično			
3. Banke i ostale financijske institucije	99.047,00	91.333,00	0,00
4. Dobavljači			69.211,34
5. Obveze za vrijednosne papire			
6. Ostale dugoročne obveze			
7. Odgodjena porezna obveza			
IV KRATKOROČNE OBVEZE	1.250.251,00	1.325.533,00	1.496.333,19
1. Povezani poduzetnici			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	921.972,00	961.813,00	-
3. Obveze prema kreditnim instituc.			463,65
4. Kratkoročni vrijednosni papiri			
5. Obveze za predujmove			
6. Obveze prema dobavljačima	215.355,00	253.370,35	174.612,47
7. Obveze prema zaposlenima	43.943,00	43.200,00	12.618,90
8. Obveze za poreze , doprinose	68.981,00	67.150,00	1.308.638,17
9. Ostale kratkoročne obveze			0,00
V ODGODA PLAĆ.TROŠK.			
VI UKUPNO PASIVA	2.870.046,00	2.618.686,35	293.301,00
G. IZVANBILANČNI ZAPISI			

Bilanca na dan 31.12.2018. godinu nije revidirana. Privremena Bilanca na dan 31.05.2019. godine nije nerevidirana. Podaci iz bilance pokazuju da je poduzeće na dan 31.12.2018. godine posjedovalo dugotrajnu imovinu knjigovodstvene vrijednosti 1.201.820,00 kn od čega je građevinsko zemljište 482.000,00 kn i nekretnina 1.001.407,00 kn, te ulaganje na tuđoj imovini 179.386,35 kn. Tijekom 2019. godine zbog gubitaka u poslovanju i obveza po zajmovima te prema dobavljačima poduzetnik je bio prisiljen prodati građevinsko zemljište i nekretninu kako bi podmirio obveze.

Poduzeće u svom vlasništvu posjeduje alate i pogonski inventar čija je knjigovodstvena vrijednost na dan 31.05.2019. godine iznosila 34.355,33 kn. Ukupna knjigovodstvena vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.05.2019. godine iznosila je =213.741,68 kn od čega su ulaganja u tuđa osnovna sredstva 179.386,35 kn. Zbog gubitaka u 2018. i 2019. godine kapital poduzeća je negativan i gubitak iznad visine upisanog temeljnog kapitala iznosi 1.233.984,57 kn. Poduzeće u bilanci ima prikazan dugoročni dug za leasing u iznosu od 69.211,34 kn. Ukupna vrijednost kratkotrajne imovine na dan 31.05.2019. godine iznosila 75.559,32 kn, a kratkoročne obveze su iznosile =1.496.333,19 kn od čega su obveze prema državi za poreze i doprinose 1.308.638,17 kn. Kod poduzetnika se javio nedostatak obrtnih sredstava u iznosu od =1.488.145,05 kn što se vidi iz tablice izračuna manjka likvidnih sredstava. Poduzeće ne koristi kredite kod poslovnih banaka. Smanjeni prihodi i gubitak u poslovanju poslovanju tijekom 2018. i 2019. godine odrazili su se na likvidnost poduzeća. Ukupne obveze prema dobavljačima na dan 31.05.2019. godine iznosile su =174.612,47 kn, dok su ukupna potraživanja od kupaca i drugih iznosila =77.399,48 kn. Poduzeće ne može servisirati kratkoročne obveze zbog smanjenih prihoda i nedostatka likvidnih sredstava.

Na temelju navedenih podataka zaključuje se da je:

- Obrtni kapital društva je negativan i višak dospjelih obveza u odnosu na dospjela potraživanja iznosi =1.418.933,71 kn
- Društvo nelikvidno i manjak likvidnih sredstava iznosi =1.488.145,05 kn
- Računi društva su neprekidno blokirani od 24.04.2019. godine. Društvo ima nepodmirene obveze prema zaposlenicima u iznosu od 12.618,90 kn i nepodmirene obveze za mirovinsko osiguranje I i II stupa što pripada u skupinu prioritetnih tražbina.

Na temelju navedenog poduzeće je steklo uvjete za pokretanje predstečajnog postupka s obzirom na prezaduženost i nedostatak obrtnih sredstava, Društvo nije u mogućnosti servisirati obveze prema vjerovnicima i zaposlenicima bez provođenja mjera restrukturiranja kroz predstečajni postupak. Bez dogovora s vjerovnicima, poduzeće ne može ugovoriti nove poslove i prijeti mu pokretanje stečaja s likvidacijom. U slučaju stečaja, neosigurani vjerovnici bi izgubili najveći dio svojih potraživanja što stvara racionalnu osnovu vjerovnicima da pokušaju provesti sporazumno financijsko i poslovno restrukturiranje dužnika kroz predstečajni postupak.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA

Izračun manjka likvidnih sredstava na dna 31.05.2019. godine prikazan je u tablici.

Tablica 3. Izračun manjka likvidnih sredstava

R/b	Opis	Stanje	Korekcije	Usklađeno stanje	Dospjelo	Nedospjelo
1	Povezani poduzetnici	0,00		0,00	0,00	0,00
2	Kupci	49.686,73		49.686,73	49.686,73	0,00
3	Sudjelujući poduzetnici	0,00		0,00	0,00	0,00
4	Zaposlenici	0,00		0,00	0,00	0,00
5	Država	5.146,15		5.146,15	5.146,15	0,00
6	Ostala potraživanja	22.566,60		22.566,60	22.566,60	0,00
I	UKUPNO POTRAŽIVANJA	77.399,48	0,00	77.399,48	77.399,48	0,00
8	Povezani poduzetnici	0,00		0,00	0,00	0,00
9	Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00		0,00	0,00	0,00
10	Obveze prema kreditnim instituc.	463,65		463,65	463,65	0,00
11	Kratkoročni vrijednosni papiri	0,00		0,00	0,00	0,00
12	Obveze za predujmove	0,00		0,00	0,00	0,00
13	Obveze prema dobavljačima	243.823,81		243.823,81	174.612,47	69.211,34
14	Obveze prema zaposlenima	12.618,90		12.618,90	12.618,90	0,00
15	Obaveze za poreze , doprinose	1.308.638,17		1.308.638,17	1.308.638,17	0,00
16	Ostale kratkoročne obveze	0,00		0,00	0,00	0,00
17	UKUPNO OBVEZE	1.565.544,53	0,00	1.565.544,53	1.496.333,19	69.211,34
18	VIŠAK/MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.488.145,05	0,00	-1.488.145,05	-1.418.933,71	-69.211,34

Na temelju razlike između dospjelih potraživanja od kupaca, države, te zaposlenika i dospjelih obveza prema bankama, dobavljačima, zaposlenicima i državi dan 31.05.2019. godine utvrđen je manjak likvidnih sredstava u iznosu od =1.488.145,05 kn.

3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

3.1. Podjela vjerovnika po skupinama

Za utvrđivanje mjera financijskog restrukturiranja vjerovnici su podijeljeni u sljedeće skupine:

1. skupina – Obveze prema državi i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu države
2. skupina - Obveze prema financijskim institucijama
3. skupina –Neosigurani vjerovnici
4. skupina – Obveze prema izlučnim vjerovnicima
5. skupina – Obveze prema zaposlenicima

Struktura utvrđenih obveza na dan 31.05.2019. godine prema podjeli vjerovnika po skupinama prikazana je u tablici.

Tablica 4. Utvrđene obveze prema skupinama vjerovnika- 31.05.2019.

Opis	Iznos kn	% udio
Porezna uprava	1.308.638,17	88,20
Trgovačka društva u vlasništvu RH	4.388,67	0,30
DRŽAVA I DRŽAVNA PODUZEĆA	1.313.026,84	88,50
Financijske institucije-razlučno pravo	0,00	0,00
Financijske institucije-neosigurano	463,65	0,03
FINANCIJSKI VJEROVNICI	463,65	0,03
Obveze prema dobavljačima > 100.000,00 kn	0,00	0,00
Obveze prema dobavljačima < 100.000,00 kn	170.223,80	11,47
Obveze na temelju jamstava	0,00	0,00
OSTALI NEOSIGURANI VJEROVNICI	170.223,80	14,91
UKUPNO:	1.483.714,29	100,00
Udio %		
Razlučna prava		
Izlučna prava	69.211,34	
Prioritetne tražbine -Zaposlenici	12.618,90	
UKUPNO:	81.830,24	
UKUPNO:(A+B)	1.565.544,53	

3.2. Mjere financijskog restrukturiranja

Mjere financijskog restrukturiranja usmjerene su na osiguranje likvidnosti, te restrukturiranje i smanjenje zaduženosti, kroz otpise potraživanja ili pretvaranje potraživanja u kapital dužnika, te reprogramiranje preostalog duga na nove, duže rokove. Financijsko restrukturiranje s ciljem smanjenja duga, kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe podrazumijeva sljedeće mjere:

1. Otpis dijela duga prema državi i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu države, te reprogram preostalog duga na rok od 5 godina
2. Otpis dijela duga i reprogram duga prema financijskim institucijama na novi rok od najmanje 3 godine
3. Za neosigurane dobavljače kojima je utvrđeni saldo duga veći od =100.000,00 kn otpis dijela duga (50 %), a preostali dug otplatiti u tromjesečnim ratama na rok otplate 5 godina uz eskontnu kamatnu stopu HNB.
4. Za dobavljače kojima je saldo utvrđenog duga manji od 100.000,00 kuna otpis duga u iznosu od 50 % i isplata u roku od 5 godina od dana završetka predstečajne nagodbe uz eskontnu stopu HNB
5. Reprogram potraživanja dobavljača koji nisu financijske institucije, a imaju upisano razlučno pravo sukladno ranije potpisanom ugovoru.

Temeljni cilj provedbe mjera financijskog restrukturiranja je uspostavljanje i osiguranje likvidnosti za daljnje poslovanje društva, te osiguranje financiranja dovoljnih količina obrtnog kapitala i troškova restrukturiranja.

Mjere financijskog restrukturiranja mogu izazvati promjene u kapitalu društva.

Ključni koraci u provođenju mjera financijskog restrukturiranja su:

1. dokapitalizacija poduzeća kroz konverziju duga u kapital
2. sazivanje Skupštine društva i priprema odluka
3. Odluke skupštine društva o smanjenju temeljnog kapitala radi pokrića akumuliranih gubitaka
4. Odluke Skupštine društva o povećanju temeljnog kapitala pretvaranjem potraživanja vjerovnika u kapital- dokapitalizacija

3.3. Mjere operativnog restrukturiranja

Nakon uspostavljanja likvidnosti, uprava društva će poduzeti mjere operativnog restrukturiranja koje se mogu podijeliti u dvije skupine:

1. Mjere operativnog restrukturiranja poslovanja društva
2. Mjere operativnog restrukturiranja poslovnih procesa i režijskih troškova

Mjere operativnog restrukturiranja društva obuhvaćaju niz mjere kojima je cilj stabiliziranja poslovanja poduzeća i postupno povećanje prihoda od prodaje i njihovo optimiziranje, te povećanje planirane i ostvarene marže na poslovima koji će se ugovoriti, a koji obuhvaćaju:

- Osigurano i stabilno tržište nabave uz smanjenje ulaznih troškova u procesu nabave
- Optimizaciju prodajnih i radnih procesa kroz povećanje iskorištenosti radne snage

Cilj mjera operativnog restrukturiranja poslovnih procesa je ponovno pokretanje poslovnih procesa uz povećanje planirane i ostvarene marže u redovnom poslovanju. Temeljni cilj poduzetnika je ponovno podizanje optimalnog korištenja raspoloživih kapaciteta kako bi se smanjio udio fiksnih troškova u ukupnim troškovima.

Mjere operativnog restrukturiranja poslovnih procesa i režijskih troškova obuhvaćaju mjere za smanjenje troškova podrške poslovnih procesa i režijskih troškova.

Među mjerama operativnog restrukturiranja je optimalizacija radnih procesa kroz povećanje iskorištenosti radne snage.

4. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2019.-2021.GODINE

Osnovni scenario trogodišnjeg plana poslovanja predviđa sanaciju postojećeg stanja i stabiliziranje poduzeća, te fokusiranje uprave poduzeća na povećanje prihoda od prodaje i smanjenje troškova poslovanja.

Provedbom plana restrukturiranja poduzetnik će u prvoj fazi stabilizirati poslovanje, početi koristiti raspoložive prodajne i imovinske resurse koji posjeduje.

Prihodi su izračunani na temelju planiranog postupnog povećanja obujma poslovanja u osnovnoj djelatnosti nakon potpisanog predstečajnog sporazuma s vjerovnicima.

Povijesna struktura troškova po vrsti troška i planiranom postupnom povećanju poslovanja primijenjena je na projekciju stavki troškova.

Najznačajniji utjecaj na oporavak operativnog rezultata i stabiliziranje poslovanja imat će mjere ponovno vraćanje povjerenja prema dobavljačima i smanjenja operativnih troškova, a to se planira ostvariti kroz smanjenje zaduženja u procesu predstečajne nagodbe.

Organizacijska struktura poduzeća s brojem zaposlenika na dan 31.05.2019. godine prikazana je u tablici.

Tablica 5.- Organizacijska struktura i broj zaposlenih -31.05.2019.

R/b	Organizacijska cjelina	VSS	SSS	NSS	UKUPNO
1.	Uprava, računovodstvo i financije		1	-	1
2.	Nabava i prodaja	-	1	-	1
1	UKUPNO:		2	-	2

Podaci pokazuju da Hercules d.o.o. Županja zapošljava 2 zaposlenika sa srednjom stručnom spremom. Namjera dužnika je u idućem razdoblju stabilizirati poslovanje poduzeća, aktivirati resurse i u skladu s potrebama optimizirati broj zaposlenika tako da se poveća broj zaposlenih u skladu s planiranim povećanjem prodaje.

Plan poslovanja za razdoblje od 2019.-2021. godine prikazana je u tablici.

Tablica 6.- Plan poslovanja 2019.-2021. –Račun dobiti i gubitka

R/B	Opis	2019	2020	2021
1.	Prihodi od prodaje	75.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00
2.	Ostali prihodi	0,00	0,00	0,00
I	POSLOVNI PRIHODI	75.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00
3.	Povećanje-smanjenje zaliha		0,00	0,00
4.	Materijalni troškovi	46.050,00	844.800,00	908.550,00
5.	Usluge	23.250,00	116.500,00	120.500,00
6.	Nematerijalni troškovi	2.500,00	56.000,00	76.000,00
7.	Amortizacija	24.809,70	24.809,70	24.809,70
8.	Bruto plaće	13.400,00	225.600,00	225.600,00
II	POSLOVNI RASHODI	110.009,70	1.267.709,70	1.355.459,70
III	Financijski prihodi	0,00	0,00	0,00
IV	Financijski rashodi	3.947,47	42.003,28	31.341,99
V	Izvanredni prihodi	1.168.341,70		
VI	Izvanredni rashodi	3.127.548,84		
VII	UKUPNI PRIHODI	1.243.341,70	1.500.000,00	1.625.000,00
VIII	UKUPNI RASHODI	3.241.506,01	1.309.712,98	1.386.801,69
IX	BRUTO DOBIT	-1.998.164,31	190.287,02	238.198,31
X	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00
XI	NETO DOBIT	-1.998.164,31	190.287,02	238.198,31

Podaci iz tablice pokazuju da će poduzeće u 2019. godini zabilježiti gubitak iz poslovanja dok ne dođe do stabiliziranja poslovnih procesa. Otvaranjem predstečajnog postupka žiro račun tvrtke više neće biti u blokadi i poduzeće će uzeti u najam dva vozila i početi obavljati poslove transporta kako bi stvaralo prihode dostatne da može podmirivati obveze prema državi, zaposlenicima, financijskim institucijama i dobavljačima. Potpisivanjem predstečajnog sporazuma poduzetnik će reprogramirati kratkoročne obveze kako bi postigao likvidnost poduzeća i stvorio potrebna obrtna sredstva na normalno odvijanje poslovnih procesa.

Tijekom 2020. godine planira se povećanje s 2 na 3 zaposlenika i povećanje broja vozila u najmu kako bi se prihodi povećali na 1.500.000,00 kn što bi bilo dostatno da poduzeće ostvari pozitivan finansijski rezultat. U 2021. godine planira se dodatno povećanje broja vozila u najmu za obavljanje osnovne djelatnosti. Reprogramiranjem obveza prema državi i dobavljačima kroz postupak predstečajnog sporazuma planira se dostići optimalna razina prihoda korištenjem raspoloživih kapaciteta od 1.625.000,00 kn godišnje čime bi se poslovanje u cijelosti stabiliziralo.

Projekcijom poslovnog plana očekuje se poboljšanje operativnog (EBITDA) rezultata na razinu od 215.096,72 kn tijekom 2020. godine, odnosno postupni rast do razine od 263.008,01 kn u 2021. godini usljed postupnog rasta prihoda i stabiliziranja uvjeta poslovanja i sniženja troškova.

Planom poslovanja planira se povećanje broja zaposlenika s postojeće 2 na 3 osobe u 2021. godini. Plan zapošljavanja po godinama prikazan je u tablici.

Tablica 7.- Plan zapošljavanja radne snage

R/b	Opis	2019	2020	2021
1	Direktor	1	1	1
2	Vozači	1	2	2
	UKUPNO:	2	3	3

Uz zapošljavanje na neodređeno radno vrijeme, poduzetnik će koristiti povremeno i radnu snagu na određeno vrijeme sukladno potrebama posla.

Uz stabilan iznos godišnje amortizacije u projiciranom planu poslovanja, te reprogramiranjem kratkoročnih obveza i uspostavljanje likvidnosti očekuje se kako će da društvo početi ostvarivati dobit iz poslovanja već 2020. godine, što ne uključuje potencijalne troškove jednokratnih stavki kao što je otpis potraživanja ili zaliha ili eventulane dodatne troškove financiranja.

Planirani novčani tok za razdoblje od 2019.-2021. godine prikazan je u tablici.

Tablica 8.- Planirani novčani tok

R/B	Opis	2019	2020	2021
1.	Ukupni prihodi	75.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00
2.	PDV	18.750,00	375.000,00	406.250,00
2.	Izvori financiranja	207.078,86	91.636,73	0,00
4.	Ostatak projekta	0,00	0,00	0,00
5.	Osnovna sredstva-ostatak			
6.	Obrtna sredstva-ostatak			
I	UKUPNI PRIMITAK	300.828,86	1.966.636,73	2.031.250,00
7.	Investic.osn.sredstva	213.741,68	0,00	0,00
8.	Investic.obrtna sredstva	-6.662,82	91.636,73	3.149,78
9.	Povećanje zaliha		0,00	0,00
10.	Materijalni troškovi	6.050,00	844.800,00	908.550,00
11.	Usluge	23.250,00	116.500,00	120.500,00
12.	Nematerijalni troškovi	2.500,00	56.000,00	76.000,00
13.	Bruto plaće	13.400,00	225.600,00	225.600,00
14.	PDV-pretporez	-60.760,42	-240.325,00	-257.262,50
15.	PDV plaćen	79.510,42	615.325,00	663.512,50
16.	Porez na dobit	0,00	0,00	0,00
17.	Financijske obveze	25.957,27	229.946,69	229.730,61
18.	Ostale obveze i povez.poduz.	0,00	0,00	0,00
II	UKUPNI IZDATAK	296.986,13	1.939.483,42	1.969.780,38
III	NETO PRIMITAK	3.842,73	27.153,31	61.469,62
IV	KUMULATIV	3.842,73	30.996,04	92.465,66

Pretpostavke očekivanih novčanih tokova su:

1. Otpis svih zateznih kamata i 30 posto glavnice duga prema Ministarstvu financija RH i poduzećima u vlasništvu države uz reprogram preostalog duga na rok od 5 godina otplatom u 60 jednakih mjesečnih rata i obračun redovne kamate po stopi od 4,5 posto godišnje
2. Plaćanje prioriternih obveza prema radnicima nakon deblokade računa i pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodbi u roku od 12 mjeseci u mjesečnim ratama.
3. Dobavljačima koji imaju saldo potraživanja manji od 100.000,00 kn otpis dijela duga u iznosu od 50 % i reprogram preostalog duga na novi rok od 5 godina u tromjesečnim ratama uz obračun kamate u visini eskonte stope HNB
4. Dobavljačima koji imaju razlučna ili izlučna prava planira se postizanje dogovora o nastavku otplate po ugovorenim uvjetima bez prekida ugovora.
5. Projekcija novčanog toka uključuje predviđenu postupnu otplatu restrukturiranih preostalih obveza prema dobavljačima prema raspoloživom novčanom toku iz operativnog poslovanja, a prema prijedlogu iz ove predstečajne nagodbe.

Na temelju projekcije novčanih tokova, društvo bi nakon provedbe predstečajne nagodbe bilo financijski stabilno te u mogućnosti od 2020. godine redovito podmirivati sve obveze prema državi, financijskim institucijama, zaposlenicima i dobavljačima.

5. PLANIRANA BILANCA NA DAN 31.12.2021. GODINE

Na temelju projekcije poslovnog plana i novčanog toka za razdoblje od 2019. do 2021. godine, te na temelju prijedloga restrukturiranja duga, planirana bilanca u navedenom razdoblju prikazana je u tablici.

Tablica 9. Planirana bilanca

R/B	Opis	2019	2020	2021
1.	Materijalna imovina	188.931,98	164.122,28	139.312,58
2.	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00
3.	Ostalo	0,00	0,00	0,00
I	DUGOTRAJNA IMOVINA	188.931,98	164.122,28	139.312,58
4.	Zalihe	164.178,74	226.463,34	232.100,39
5.	Potraživanja od kupaca	480.566,24	555.400,55	564.248,66
6.	Potraživanja od države	2.531,68	10.013,54	10.719,27
7.	Ostala potraživanja			
8.	Financijska imovina			
9.	Novac	3.842,73	27.153,31	61.469,62
II	OBRTNA SREDSTVA	651.119,40	819.030,74	868.537,95
A	AKTIVA -UKUPNO	840.051,38	983.153,02	1.007.850,53
10.	Sredstva vlasnika	1.272.500,00	1.272.500,00	1.272.500,00
11.	Rezerve	522.412,83	522.412,83	522.412,83
12.	Zadržana dobit	0,00	-1.998.164,31	-1.807.877,29
13.	Dobit obrač.razdoblja	-1.998.164,31	190.287,02	238.198,31
III	KAPITAL I REZERVE	-203.251,48	-12.964,46	225.233,85
IV	DUGOROČNE OBVEZE	1.022.181,20	792.234,51	562.503,91
14.	Dugor.obveze-kreditne inst.	937.069,30	749.504,57	552.104,79
15.	Dugor.obv.-dobavljači	65.111,69	42.729,94	10.399,12
16.	Kratkoročni krediti i obveze	0,00	0,00	0,00
17.	Kratkoroč.vrijednosni papiri	0,00	0,00	0,00
18.	Obveze prema dobavljačima	7.675,00	140.800,00	151.425,00
19.	Obveze prema zaposlenicima	558,33	9.400,00	9.400,00
20.	Obveze prema državi	3.312,93	25.638,54	27.646,35
21.	Ostale obveze	9.575,39	28.044,43	31.641,42
V	KRA TKOROČNE OBVEZE	21.121,66	203.882,97	220.112,77
B	PASIVA-UKUPNO	840.051,38	983.153,02	1.007.850,53

Podaci iz projekcije poslovnog plana za razdoblje 2017.-2022. godine temelji se za izradu usporedbi bilanci na dan 31.05.2019. i 31.12.2021. godine kako bi se utvrdilo koje će promjene u bilanci izazvati provedba predstečajne nagodbe.

Usporedba bilanci prikazana je u tablici.

Tablica 10. Usporedba bilance 31.05.2019.-31.12.2021.

R/B	Opis	2019	Razlika	2021
1.	Materijalna imovina	213.741,68	-74.429,10	139.312,58
2.	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0
3.	Ostalo	0,00	0,00	0
<i>I</i>	<i>DUGOTRAJNA IMOVINA</i>	<i>213.741,68</i>	<i>-74.429,10</i>	<i>139.312,58</i>
4.	Zalihe	0,00	232.100,39	232.100,39
5.	Potraživanja od kupaca	49.686,73	514.561,93	564.248,66
6.	Potraživanja od države	5.146,15	5.573,12	10.719,27
7.	Ostala potraživanja	22.566,60	-22.566,60	
8.	Financijska imovina	0,00	0,00	
9.	Novac	2.159,84	59.309,78	61.469,62
<i>II</i>	<i>OBRITNA SREDSTVA</i>	<i>79.559,32</i>	<i>788.978,62</i>	<i>868.537,95</i>
A	AKTIVA -UKUPNO	293.301,00	714.549,52	1.007.850,53
10.	Sredstva vlasnika	1.272.500,00	0,00	1.272.500,00
11.	Rezerve		522.412,83	522.412,83
12.	Zadržana dobit	-318.928,00	-1.488.949,29	-1.807.877,29
13.	Dobit obrač.razdoblja	-2.225.815,53	2.464.013,84	238.198,31
<i>III</i>	<i>KAPITAL I REZERVE</i>	<i>-1.272.243,53</i>	<i>1.497.477,38</i>	<i>225.233,85</i>
<i>IV</i>	<i>DUGOROČNE OBVEZE</i>	<i>69.211,34</i>	<i>493.292,57</i>	<i>562.503,91</i>
14.	Dugor.obveze-kreditne inst.	0,00	552.104,79	552.104,79
15.	Dugor.obveze-dobavljači	69.211,34	-58.812,22	10.399,12
16.	Kratkoročni krediti i obveze	463,65	-463,65	0
17.	Kratkoroč.vrijednosni papiri	0,00	0,00	0
18.	Obveze prema dobavljačima	174.612,47	-23.187,47	151.425,00
19.	Obveze prema zaposlenicima	12.618,90	-3.218,90	9.400,00
20.	Obveze prema državi	1.308.638,17	-1.280.991,82	27.646,35
21.	Ostale obveze	0,00	31.641,42	31.641,42
<i>V</i>	<i>KRA TKOROČNE OBVEZE</i>	<i>1.496.333,19</i>	<i>-1.276.220,42</i>	<i>220.112,77</i>
B	PASIVA-UKUPNO	293.301,00	714.549,53	1.007.850,53

Temeljne pretpostavke bilance poduzeća na dan 31.12.2021. godine su:

- Otplata reprogramiranih obveza prema financijskim institucijama, dobavljačima i državi
- Restrukturiranje i otplata duga prema financijskim institucijama, dobavljačima i državi kroz otpise i reprogramiranje obveza
- Prijenos u rezerve poduzeća iznosa od =522.412,83 kn. Otpisana potraživanja u iznosu od =522.412,83 kn prenijet će se izravno na rezerve poduzeća i tijekom 2022. godine izvršit će se dokapitalizacija poduzeća prijenosom zadržane dobiti i rezervi u upisani temeljni kapital tvrtke.

6. PRIJEDLOG PREDSTEČAJNOG SPORAZUMA

6.1. Analiza tražbina prema veličini i kategoriji

Tražbine vjerovnika podijeljene su prema skupinama vjerovnika i veličini tražbine.

Analiza tražbina s prijedlogom rješenja tražbina prikazana je u tablici.

Tablica 11.- Tražbine po skupinama s prijedlogom rješenja

R/b	Opis	Iznos kn	% udio	PRIJEDLOG RJEŠENJA					
				Otpis	Reprogram	Dokapitalizacija	Strateški partner	Isplata	UKUPNO
1.	Porezna uprava	1.308.638,17	88,20	435.976,42	872.661,75	0,00	0,00	0,00	1.308.638,17
2.	Trgovačka društva u vlasništvu RH	4.388,67	0,30	1.324,50	3.064,17	0,00	0,00	0,00	4.388,67
I	DRŽAVA I DRŽAVNA PODUZEĆA	1.313.026,84	88,50	437.300,93	875.725,91	0,00	0,00	0,00	1.313.026,84
3.	Financijske institucije-razlučno pravo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Financijske institucije-neosigurano	463,65	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65
I	FINANCIJSKI VJEROVNICI	463,65	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65
5.	Obveze prema dobavljačima > 100.000,00 kn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Obveze prema dobavljačima < 100.000,00 kn	170.223,80	11,47	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80
7.	Obveze na temelju jamstava	0,00	0,00			0,00			0,00
III	OSTALI NEOSIGURANI VJEROVNICI	170.223,80	11,47	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80
A	UKUPNO:	1.483.714,29	100,00	522.412,83	960.837,81	0,00	0,00	463,65	1.483.714,29
	Udio %			35,21	64,76	0,00	0,00	0,03	100,00
V	Razlučna prava								
VI	Izlučna prava	69.211,34		0,00				69.211,34	69.211,34
VII	Prioritetne tražbine -Zaposlenici	12.618,90		0,00	0,00	0,00	0,00	12.618,90	12.618,90
B	UKUPNO:	81.830,24		0,00	0,00	0,00	0,00	81.830,24	81.830,24
C	UKUPNO:(A+B)	1.565.544,53		522.412,83	960.837,81	0,00	0,00	82.293,89	1.565.544,53

Rb. I.) Obveze koje se odnose na obveze prema državi i državnim poduzećima u većinskom vlasništvu države.

Prijedlog mjera:- Otpisa dio potraživanja na način da se otpiše sva zatezna kamata u iznosu od =61.989,82 kn i 30% dospjelog duga po glavnici u iznosu od =375.311,11 kn što čini ukupno =437.300,93 kn, a preostali ukupni iznos od =876.725,91 kn dužnik će platiti u roku od 5 godina u 60 jednakih mjesečnih rata uz fiksnu kamatnu stopu od 4,5% godišnje od kojih prva rata na naplatu dospijeva zadnjeg dana u mjesecu koji slijedi nakon 3 mjeseca od potpisa Sporazuma o reprogramu.

Rb. II.) Obveze koje se odnose na neosigurane tražbine financijskih institucija.

Prijedlog mjera: - Neosigurane tražbine financijskih institucija platiti u roku od 30 dana od dana pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodbi.

RB III.) Neosigurani vjerovnici

Rb 5.) Dospjelih obveza prema dobavljačima čiji je utvrđeni pojedinačni saldo veći od =100.000,00 kn nema.

Rb.6.) Kratkoročne dospjele obveze prema dobavljačima čiji je utvrđeni saldo potraživanja manji od 100.000,00 kn iznosile su ukupno =170.223,80

Prijedlog mjera:- Otpisati 50 % dospjelih potraživanja u iznosu od =85.111,90 kn, a preostali dio duga u iznosu od =85.111,90 kn isplatiti vjerovnicima uz obračun kamata u visini eskonte stope HNB u roku od 5 godina od dana pravomoćnosti sporazuma o predstečajnoj nagodbi u jednakim tromjesečnim ratama, od kojih prva rata dopijeva idući kvartal po pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodi, a isplate će se vršiti zadnjim danim tromjesečja koji završava 31.03.; 30.06.; 30.09.i 31.12. u godini.

RB IV.) – Izlučna prava

Rb.6.) –Dospjele i nedospjele obveze prema vjerovnicima koji imaju zasnovano izlučno pravo na imovini dužnika iznose ukupno: =69.211,34 kn.

Prijedlog mjera: -Obveze se odnose na imovinu koju je poduzetnik kupio na leasing. Dospjele i nedospjele obveze po financijskom leasingu, nakon sklapanja predstečajne nagodbe nastaviti otplaćivati bez raskida ugovora i sukladno ugovorenoj dinamici otplate iz postojećih ugovora.

Rb.7.) Obveze zaposlenima za neisplaćene plaće iznose 12.618,90 kn.

Prijedlog mjera: -isplatiti plaće radnicima kao prioritetne tražbine u roku od 12 mjeseci od pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodbi.

6.2. Razina očekivanog namirenja

Prijedlog rješavanja i razina očekivanog namirenja prikazana tražbina prikazana je u tablici.

Tablica 12.- Tražbine po skupinama s prijedlogom rješenja

R/b	Opis	Iznos kn	% udio	PRIJEDLOG RJEŠENJA						% udio
				Otpis	Reprogram	Dokapitalizacija	Strateški partner	Isplata	UKUPNO	
1.	Porezna uprava	1.308.638,17	88,20	435.976,42	872.661,75	0,00	0,00	0,00	1.308.638,17	88,20
2.	Trgovačka društva u vlasništvu RH	4.388,67	0,30	1.324,50	3.064,17	0,00	0,00	0,00	4.388,67	0,30
I	DRŽAVA I DRŽAVNA PODUZEĆA	1.313.026,84	88,50	437.300,93	875.725,91	0,00	0,00	0,00	1.313.026,84	88,50
3.	Financijske institucije-različno pravo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Financijske institucije-neosigurano	463,65	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65	0,03
I	FINANCIJSKI VJEROVNICI	463,65	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65	0,03
5.	Obveze prema dobavljačima > 100.000,00 kn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Obveze prema dobavljačima < 100.000,00 kn	170.223,80	11,47	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80	11,47
7.	Obveze na temelju jamstava	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
III	OSTALI NEOSIGURANI VJEROVNICI	170.223,80	11,47	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80	11,47
A	UKUPNO:	1.483.714,29	100,00	522.412,83	960.837,81	0,00	0,00	463,65	1.483.714,29	100,00
	Udio %			35,21	64,76	0,00	0,00	0,03	100,00	
V	Razlučna prava									
VI	Izlučna prava	69.211,34		0,00				69.211,34	69.211,34	
VII	Prioritetne tražbine -Zaposlenici	12.618,90		0,00	0,00	0,00	0,00	12.618,90	12.618,90	
B	UKUPNO:	81.830,24		0,00	0,00	0,00	0,00	81.830,24	81.830,24	
C	UKUPNO:(A+B)	1.565.544,53		522.412,83	960.837,81	0,00	0,00	82.293,89	1.565.544,53	
	Udio %			33,37	61,37	0,00	0,00	5,26	100,00	

6.3.Prijedlog rokova

1. Za reprogramiranje obveza prema državi i trgovačkim društvima u pretežito državnom vlasništvu predlažu se sljedeći uvjeti:

1. Iznos obveze: =875.725,91 kn
 2. Rok vraćanja obveze: 5 godina (60 mjeseci)
 3. Stavljanje obveze u otplatu: 3 mjeseca od dana potpisa Sporazuma o reprogramu
 4. Način otplate: mjesečne rate
 5. Redovna kamata: 4,5 % godišnje
2. Za neosigurane dospjele obveze finansijskih institucija u ukupnom iznosu od 463,65 kn predlaže se isplata odmah po pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodi jer su troškovi danjeg vođenja procesa veći nego obveze prema vjerovnicima.

3. Za reprogram dospelih obveza prema dobavljačima kojima su utvrđena potraživanja manja od =100.000,00 kn predlažu se sljedeći uvjeti:

1. Iznos obveze: =85.111,90 kn
2. Rok vraćanja obveze: 5 godine od dana pravomoćnosti Sporazuma o reprogramu,
3. Stavljanje obveze u otplatu: prvi idući kvartal od dana potpisivanja Sporazuma o predstečajnoj nagodbi
4. Način otplate: tromjesečne rate koje dospijevaju na naplatu: 31.03.; 30.06., 30.09. i 31.12. u godini.
5. Redovna kamata: eskontna stopa HNB

6.4. Usporedba s očekivanim namirenjem u slučaju stečaja

Za usporedbu s očekivanim namirenjem u slučaju stečaja, potrebno je prvo izračunati likvidacijsku vrijednost imovine, odnosno likvidacijsku vrijednost poduzeća. Likvidacijska vrijednost poduzeća predstavlja ostatak likvidacijske mase koja ostaje za dijeljenje vlasnicima na kraju životnog vijeka poduzeća. Likvidacijska masa je vrijednost koja ostaje nakon što se od primitaka ostvarenih prodajom imovine poduzeća podmire troškovi likvidacije, tražbine vjerovnika i potraživanja države za poreze i doprinose, što se može prikazati jednadžbom:

$$\text{LIKVIDACIJSKA VRIJEDNOST} = \text{Primici od prodaje imovine} - \text{obveze poduzeća}$$

Likvidacijska vrijednost poduzeća polazi od pretpostavke prisilne prodaje imovine poduzeća. To prodavatelja stavlja u neravnomjeran položaj. Pritisak na prodavatelja dovodi do bitnog odstupanja i stvara razliku u odnosu na uobičajene tržišne cijene.

Procijenjena likvidacijska vrijednost poduzeća Hercules utvrđena je korištenjem pondera naplativosti za pojedine oblike imovine kako je prikazano u tablici.

Tablica 13.- Likvidacijska vrijednost imovine

Pozicija	01.01.- 31.05.2019.	Ponder naplativosti	Iznos	Napomena
I POTRAŽ. NEUPLAĆENI KAPITAL	0,00		0,00	
II DUGOTRAJNA IMOVINA	213.741,68		17.177,67	
1. Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00	
2. Zemljište	0,00	0,50	0,00	
3. Zgrade	0,00	0,50	0,00	
4. Postrojenja i oprema	0,00	0,50	0,00	
5. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	34.355,33	0,50	17.177,67	
6. Biološka imovina	0,00	0,70	0,00	
7. Imovina u pripremi	0,00	0,80	0,00	
8. Ostala imovina	0,00	0,00	0,00	
9. Ulaganja u nekretnine	179.386,35	0,00	0,00	
10. Financijska imovina	0,00	0,00	0,00	
11. Potraživanja	0,00	0,00	0,00	
III. KRATKOTRAJNA IMOVINA	79.559,32		43.432,66	
1. Zalihe	0,00		0,00	
1.1. Sirovine i materijal	0,00	0,70	0,00	
1.2. Nedovršena proizvodnja	0,00	0,70	0,00	
1.3. Gotovi proizvodi	0,00	0,70	0,00	
1.4. Trgovačka roba	0,00	0,70	0,00	
1.5. Predujmovi	0,00	0,70	0,00	
1.6. Ostalo	0,00	0,70	0,00	
2. Potraživanja	77.399,48		41.272,82	
2.1. Povezani poduzetnici	0,00	0,00	0,00	
2.2. Kupci	49.686,73	0,50	24.843,37	
2.3. Sudjelujući poduzetnici	0,00	0,00	0,00	
2.4. Zaposlenici	0,00	0,00	0,00	
2.5. Država	5.146,15	1,00	5.146,15	
2.6. Ostala potraživanja	22.566,60	0,50	11.283,30	
3. Financijska imovina	0,00		0,00	
3.1. Udjeli i dionice kod povezanih poduzetnika	0,00		0,00	
3.2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0,00		0,00	
3.3. Ulaganja u vrijednosne papire	0,00		0,00	
3.4. Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,50	0,00	
3.5. Ostala financijska imovina	0,00		0,00	
4. Novac na računu i blagajni	2.159,84	1,00	2.159,84	
IV PLACENI TROS.BUD.RAZD.	0,00	0,00	0,00	
V GUB.IZNAD VIS. KAP.	0,00	0,00	0,00	
VI UKUPNO AKTIVA	293.301,00		60.610,32	
G. IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00		0,00	

Procijenjena likvidacijska vrijednost poduzeća Hercules na dan 31.05.2019. godine prikazana je u tablici.

Tablica 14. Likvidacijska vrijednost poduzeća –31.05.2019. – u kn

R/b	Opis	Iznos
I	Imovina poduzeća	60.610,32
II	Troškovi likvidacije	35.000,00
III	Obveze poduzeća	1.565.544,53
IV	VRIJEDNOST PODUZEĆA (I-II-III)	-1.539.934,21
	Udio naplate	3,87%

Podaci iz tablice pokazuju da je likvidacijska vrijednost poduzeća i bez uključenih troškova likvidacije negativna, odnosno da su obveze veće od procijenjene likvidacijske vrijednosti imovine i da vlasnicima u postupku stečaja i likvidacije neće ostati imovine kojom bi mogli raspolagati. Prosječni udio vjerovnika u stečajnoj masi iznosi 3,87 %, što znači da bi vjerovnici u najboljem slučaju u prosjeku mogli naplatiti svoja potraživanja uz diskont od 96,13% .

6.5. Izračun troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja, uključujući usluge pravnih i poslovnih savjetnika te troškove postupka predstečajne nagodbe procjenjuju do 55.000 kn, ovisno o količini resursa angažiranih za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja.

7. VREDNOVANJE DRUŠTVA (INDIKATIVNO) PRIJE I NAKON SMANJENJA DUGA

Vrijednost poduzeća može se utvrditi primjenom statičkih ili dinamičkih metoda. Statičke metode promatraju vrijednost imovine i obveza poduzeća na određeni dan. Koncept knjigovodstvene vrijednosti temelji se na povijesnim cijenama i konzistentnoj primjeni računovodstvene konvencije. Temelj za procjenu vrijednosti poduzeća metoda knjigovodstvene vrijednosti je imovinska bilanca, odnosno bilanca stanja na određeni dan. Knjigovodstvena vrijednost poduzeća svodi se na utvrđivanje čiste imovine poduzeća koja predstavlja razliku između aktive-imovine poduzeća i pasive-obveza (dugoročnih i kratkoročnih), odnosno prema jednadžbi:

VRIJEDNOST PODUZEĆA = Imovina poduzeća - obveze poduzeća

Knjigovodstvena vrijednost poduzeća Hercules d.o.o. na dan 31.05.2019. godine prikazana je u tablici.

Tablica 15. Knjigovodstvena vrijednost poduzeća –31.05.2019. – u kn-

R/b	Opis	Iznos
I	Imovina poduzeća	293.301,00
II	Obveze poduzeća	1.565.544,53
IV	VRIJEDNOST PODUZEĆA (I-II-III)	-1.272.243,53

Knjigovodstvena vrijednost kapitala i rezervi poduzeća Hercules d.o.o. na dan 31.05.2019. godine je negativna, odnosno iznosi obveze poduzeća su za 1.272.243,53 kn veće od vrijednosti imovine.

Tablica 16.- Indikativna vrijednost poduzeća nakon smanjenja duga

R/b	Opis	Iznos
I	Imovina poduzeća	293.301,00
II	Obveze poduzeća	1.043.131,71
III	VRIJEDNOST PODUZEĆA (I-II)	-749.830,71

Podaci iz tablice pokazuju da će knjigovodstvena vrijednost poduzeća nakon smanjenja duga povećati, ali će i dalje biti negativna, tako da će vlasnik biti u obvezi dokapitalizirati poduzeće sredstvima rezervi i zadržane dobiti te po potrebi angažiranjem vlastitih sredstava.

8. VLASNIČKA STRUKTURA NAKON RESTRUKTURIRANJA

Provedbom procesa predstečajne nagodbe s financijskim i operativnim restrukturiranjem neće doći do promjene vlasničke strukture poduzeća „Hercules “ d.o.o. Županja.

Očekivana struktura vlasništva nakon restrukturiranja prikazan je u tablici.

Tablica 18. - Očekivana vlasnička struktura nakon restrukturiranja -31.12.2021.

R/b	Vlasnik	Iznos udjela u kn	% udjela
1	Anica Dugeč, Županja	225.233,85	100,00
	UKUPNO:	225.233,85	100,00

9. ZAKLJUČAK

Na temelju razlike između dospjelih potraživanja od kupaca, države, te zaposlenika i dospjelih obveza prema bankama, dobavljačima, zaposlenicima i državi dan 31.05.2019. godine utvrđen je nedostatak likvidnih sredstava u iznosu od =1.488.145,05 kn. Budući da je žiro račun poduzeća Hercules d.o.o. Županja blokiran duže od 60 dana i da uprava poduzeća nije uspjela uspostaviti likvidnost u zakonom propisanom vremenu, stekli su se uvjeti za pokretanje procesa predstečajne nagodbe.

Planom financijskog restrukturiranja predviđeno je smanjenje duga kroz otpis dijela duga, reprogramiranje duga na nove rokove dospjeća i otplatu u ratama kako bi se uspostavila potreban likvidnost dovoljna da poduzeće može iz redovnog poslovanja servisirati svoje obveze prema državi, financijskim institucijama, zaposlenicima i dobavljačima.

Planom operativnog restrukturiranja koji predviđa se stabiliziranje poslovanja poduzeća nakon uspostavljanja likvidnosti planira se ponovno pokretanje poslovanja prijevoza roba u cestovnom prometu. To će dovesti do povećanja prihoda i racionalnijeg korištenje postojećih kapaciteta koji se trenutno, zbog stanja nelikvidnosti ispod praga rentabilnosti. Provedbom procesa predstečajne nagodbe poduzeće će kroz financijsko i poslovno restrukturiranje u idućem trogodišnjem razdoblju stabilizirati poslovanje iz kojeg će se osigurati novčani priljevi dovoljni za podmirenje svih obveza prema državi, financijskim institucijama, zaposlenicima i dobavljačima, a to će omogućiti zaposlenje još za najmanje 1 osobe s područja Županje i Vukovarsko-srijemske županije uz povremeno korištenje radne snage na određeno radno vrijeme sukladno potrebama poduzeća.

U slučaju da se ne prihvati ovaj plan financijskog i operativnog restrukturiranja, nad poduzećem će se pokrenuti stečaj i likvidacija, a sve skupine vjerovnika će imati manji ~~stupanj namirenja nego da pristanu na provedbi ovog plana restrukturiranja.~~

Provedbom procesa predstečajne nagodbe neće se promijeniti vlasnička struktura poduzeća.

U Županji, 27.06.2019. godine.

DIREKTOR HERCULES d.o.o.

Dinko Dugeč

HERCULES d.o.o.
za trgovinu i usluge
ŽUPANJA, J.J. Strossmayera 35
OIB: 00374912091

12. PRIJEDLOG NACRTA SPORAZUMA O PREDSTEČAJNOJ NAGODBI
DUŽNIKA: Hercules d.o.o. ,Županja Josipa Jurja Strossmayera 35, OIB:
00374912091

- 1. Sporazum o predstečajnoj nagodbi dalje u tekstu Nagodba) se sklapa između Dužnika:**
Hercules d.o.o. Županja, Josipa Jurja Strossmayera 35, OIB:00374912091 (dalje u tekstu:
Dužnik) i vjerovnika predstečajne nagodbe kako slijedi:

R/B	OIB	Naziv
1	92254813701	Zdravko Berc,
2	48270876028	Bisnode d.o.o., Zagreb
3	85409306989	Čistoća Županja d.o.o.
4	31261158310	Dugeč Ena
5	82818873408	Eko-monitoring d.o.o.
6	22694857747	Euroherc osiguranje d.d.
7	50024748563	Euroispekt Croatia kontrola d.o.o.
8	02120774106	FC ecom s.r.o
9	85821130368	FINA d.d. Vukovar
10	40350342682	Miro Glavaš
11	60952110793	Grad Županja
12	79517545745	Hanza Media d.o.o.
13	87311810356	Hrvatska pošta d.d.
14	68419124305	Hrvatska radio televizija
15	52978095437	Hrvatski radio Županja d.o.o.
16	85167032587	Hrvatska gospodarska komora
17	56668956985	Hrvatsko društvo skladatelja
18	55495252501	Informatički centar d.o.o.
19	97005498931	Komunalac d.o.o.
20	88757670427	Blaženka Lorger
21	18683136487	Ministarstvo financija-Porezna uprava
22	28495895537	PBZ Card
23	67270153766	Krunoslav Petrović
24	02535697732	Privredna banka Zagreba d.d.
25	81103558092	RWE Energija d.o.o.
26	06116626545	Sajmište beton d.o.o.
27	68352973286	Taurus consulting d.o.o.
28	26004523816	Trgometa d.o.o.
29	15754728398	Antun Užarević
30	32112383069	Monika Živković

razvrstanih u daljnjem tekstu nagodbe u skupine vjerovnika u jednakom pravnom položaju u pogledu namirenja, a prema opisanim mjerama Plana financijskog restrukturiranja kako slijedi u nastavku.

2. Stranke nagodbe suglasno utvrđuju da je Trgovački sud u Osijeku donilo i na mrežnoj stranici E-oglasila sudova objavio Rješenje Klasa: UP-I _____, Ur.br.: _____ od dana _____ godine kojim je utvrđeno da su za Plan financijskog restrukturiranja glasovali vjerovnici čije tražbine iznose ukupno = _____ kn, odnosno da su za Plan glasovali vjerovnici čije tražbine prelaze 1/2 vrijednosti utvrđenih tražbina unutar svake grupe, odnosno 2/3 svih utvrđenih tražbina. Istim Rješenjem je utvrđeno da je Plan financijskog restrukturiranja prihvaćen, te da je postupak predstečajne nagodbe proveden sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, a isto je postalo izvršno dana _____. godine.
3. Stranke ove Nagodbe suglasno i neopozivo određuju svoje odnose na način predložen u prihvaćenom Planu financijskog restrukturiranja Dužnika, sporazumno utvrđujući kako slijedi:

3.1. U odnosu na javnu upravu i trgovačka društva u većinskom vlasništvu RH

Tablica 1. Potraživanja javne uprave i trgovačkih društava u većinskom vlasništvu RH

R/b	OIB	Vjerovnik	Glavnica	Kamata i ostali troškovi	Iznos	Otpis	Reprogram
1	18683136487	Ministarstvo financija-Porozna uprava	1.246.659,64	61.978,53	1.308.638,17	435.976,42	872.661,75
2	85821130368	FINA d.d. Vukovar	1.620,00	0,00	1.620,00	486,00	1.134,00
3	87311810356	Hrvatska pošta d.d.	62,00	0,00	62,00	18,60	43,40
4	85167032587	HGK	463,52	11,29	474,81	150,35	324,46
5	68419124305	Hrvatska radio televizija	2.231,86	0,00	2.231,86	669,56	1.562,30
		UKUPNO:	1.251.037,02	61.989,82	1.313.026,84	437.300,93	875.725,91

- Dužnik i Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, te tijela javne uprave i trgovačka društva u većinskom vlasništvu RH suglasni da će se vjerovnici potraživanja iz tablice 1. namiriti na način da će se:

-Obaviti otpis dijela potraživanja na način da se otpiše sva zatezna kamata u iznosu od 61.989,82 kn i 30 % dospelog duga po glavnici u iznosu od 375.311,11 kn što čini ukupno 437.300,93 kn, a preostali ukupni iznos od =876.725,91 kn dužnik će platiti u roku od 5 godina u 60 jednakih mjesečnih rata uz fiksnu kamatnu stopu od 4,5% godišnje od kojih prva rata na naplatu dospijeva zadnjeg dana u mjesecu koji slijedi nakon 3 mjeseca od potpisa Sporazuma o reprogramu.

3.2. U odnosu na financijske institucije:

Tablica 2.- Potraživanja financijskih institucija

R/b	OIB	Vjerovnik	Glavnica	Kamata i ostali troškovi	Iznos	Otpis	Reprogram	Isplata
1	02535697732	Privredna banka Zagreba d.d.	406,20	0,00	406,20	0,00	0,00	406,20
2	28495895537	PBZ Card	57,45	0,00	57,45	0,00		57,45
II		UKUPNO NEOSIGURANE TRAZBINE:	463,65	0,00	463,65	0,00	0,00	463,65

Dužnik i financijske institucije suglasni su da će vjerovnici potraživanja iz tablice 2. namiriti na način da će dužnik isplatiti iznos od 463,65 kn u roku od 30 dana od dana pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodbi.

3.3. Ostali vjerovnici:

3.3.1. Ostali vjerovnici – neosigurani vjerovnici čiji je utvrđeni saldo duga manji od =100.000,00 kn.

Tablica 3. Potraživanja neosiguranih vjerovnika čiji je saldo manji od 100.000,00 kn

R/b	OIB	Vjerovnik	Iznos	Otpis	Reprogram
1	92254813701	Zdravko Berc	4.250,00	2.125,00	2.125,00
2	48270876028	Bisnode d.o.o.	2.700,00	1.350,00	1.350,00
3	85409306989	Čistoća Županja d.o.o.	11.561,48	5.780,74	5.780,74
4	31261158310	Dugeč Ena	1.504,80	752,40	752,40
5	82818873408	Eko monitoring	1.300,00	650,00	650,00
6	22694857747	Euroherc osiguranje	7.004,22	3.502,11	3.502,11
7	50024748563	Euroinspekt Croatia kontrola d.o.o.	1.725,00	862,50	862,50
8	02120774106	FC ecom s.r.o.	494,00	247,00	247,00
9	40350342682	Miro Glavaš	20.500,00	10.250,00	10.250,00
10	60952110793	Grad Županja	80.381,64	40.190,82	40.190,82
11	79517545745	Hanza Media d.o.o.	107,21	53,61	53,61
12	52978095437	Hrvatski radio Županja d.o.o.	768,38	384,19	384,19
13	56668956985	ZAMP-Hrvatsko društvo skladatelja	1.371,90	685,95	685,95
14	55495252501	Informatički centar d.o.o.	1.625,00	812,50	812,50
15	97005498931	Komunalac d.o.o.	3.332,82	1.666,41	1.666,41
16	88757670427	Blaženka Loriger	500,00	250,00	250,00
17	67270153766	Krunoslav Petrović	2.604,00	1.302,00	1.302,00
18	81103558092	RWE Energija d.o.o.	12.501,22	6.250,61	6.250,61
19	06116626545	Sajmište beton d.o.o.	7.972,00	3.986,00	3.986,00
20	68352973286	Taurus consulting d.o.o.	500,00	250,00	250,00
21	26004523816	Trgometal d.o.o.	3.748,13	1.874,07	1.874,07
22	15754728398	Antun Užarević	3.220,00	1.610,00	1.610,00
23	32112383069	Monika Živković	552,00	276,00	276,00
III		UKUPNO: MALI DOBAVLJAČI- DO 100.000,00 KN	170.223,80	85.111,90	85.111,90

Dužnik i vjerovnici čiji je utvrđeni saldo potraživanja manji od =100.000,00 kn suglasni su da će vjerovnici potraživanja namiriti na način da se:

- Vjerovnicima otpiše 50 % potraživanja što iznosi ukupno =85.111,90 kn, a preostali dug u iznosu od =85.111,90 isplatit će se u 20 jednakih tromjesečnih rata, a otplata počinje teći u prvom idućem kvartalu nakon što postane pravomoćan Sporazum o predstečajnoj nagodbi. Tromjesečne rate na naplatu dospijevaju svakog 31.03.; 30.06.; 30.09. i 31.12. u godini. uz obračun kamate u visini važeće eskonte stope HNB.
3. U nastavku je rekapitulacija tražbina vjerovnika i prihvaćenog prijedloga Plana za njihovo namirenje na ročištu održanomgodine.

Tablica 4. Prijedlog namirenja prema utvrđenim tražbinama iz prihvaćenog Plana

R/b	Opis	Iznos kn	% udio	PRIJEDLOG RJEŠENJA						% udio
				Otpis	Reprogram	Dokapitalizacija	Strateški partner	Isplata	UKUPNO	
1.	Porezna uprava	1.308.638,17	88,20	435.976,42	872.661,75	0,00	0,00	0,00	1.308.638,17	88,20
2.	Trgovačka društva u vlasništvu RH	4.388,67	0,30	1.324,50	3.064,17	0,00	0,00	0,00	4.388,67	0,30
I	DRŽAVA I DRŽAVNA PODUZEĆA	1.313.026,84	88,50	437.300,93	875.725,91	0,00	0,00	0,00	1.313.026,84	88,50
3.	Financijske institucije-razlučno pravo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Financijske institucije-neosigurano	463,65	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65	0,03
I	FINANCIJSKI VJEROVNICI	463,65	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	463,65	463,65	0,03
5.	Obveze prema dobavljačima > 100.000,00 kn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Obveze prema dobavljačima < 100.000,00 kn	170.223,80	11,47	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80	11,47
7.	Obveze na temelju jamstava	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00
III	OSTALI NEOSIGURANI VJEROVNICI	170.223,80	11,47	85.111,90	85.111,90	0,00	0,00	0,00	170.223,80	11,47
A	UKUPNO:	1.483.714,29	100,00	522.412,83	960.837,81	0,00	0,00	463,65	1.483.714,29	100,00

4. Obveze po razlučnim pravima i izlučnim pravima

Obveze po razlučnim i izlučnim pravima nisu predmet Sporazuma o predstečajnoj nagodbi Dužnika.

5. Obveze prema zaposlenicima –prioritetne tražbine

Tablica 6. – Obveze prema zaposlenicima –prioritetne tražbine

R/b	Opis	Iznos kn	Otpis	Isplata
1	Obveze za neto plaće i druga prava iz radnog odnosa	12.618,90	-	12.618,90
	UKUPNO:	12.618,90	-	12.618,90

Dužnik se obvezuje neto plaće zaposlenika i druga prava iz radnog odnosa isplatiti kao prioritetne tražbine u roku od 12 mjeseci od dana pravomoćnosti Sporazuma o predstečajnoj nagodbi.

6. Stranke suglasno izjavljuju kako su ovom Nagodbom po svim osnovama razriješile međusobne odnose u ovoj pravnoj stvari, te da po svim tim osnovama više nemaju međusobnih tražbina.

7. Nakon što su stranke pročitale tekst Nagodbe, suglasnost s njenim sadržajem potvrđuju vlastoručnim potpisima, kojim aktom je Nagodba zaključena.
8. Ova sudska nagodba, sukladno članku 62. Stavak 1. Stečajnog zakona (NN 71/15) ima učinak na sve sudionike predstečajne nagodbe i snagu ovršne isprave za sve vjerovnike čije su tražbine utvrđene i razlučne vjerovnike ako su se odrekli svoga prava na odvojeno namirenje, te se na temelju nje može radi ostvarenja dužne činidbe nakon dospelosti obveza, neposredno provesti prisilna ovrha.

PRILOZI:

Tablica 1. Prosječni mjesečni troškovi poslovanja

R/b	Opis troška	Trošak za razdoblje 01/2019-05/2019	Prosječni mjesečni trošak u kn
1	Materijalni troškovi	55.491,96	11.098,39
2	Troškovi osoblja	247.249,70	49.449,94
3	Financijski rashodi	481.083,26	96.216,65
4	Amortizacija	24.809,70	4.961,94
5	Vrijednosno usklađenje	0,00	0,00
6	Ostali troškovi	0,00	0,00
	UKUPNO:	808.634,62	161.726,92

Tablica 2. Popis tražbina zaposlenika

R/b	Opis troška	Iznos kn
1	Neto plaće	12.618,90
2	Otpremnine	0,00
3	Terenski dodatak	0,00
4	Prijevoz radnika	0,00
5	Porez i prirez	0,00
6	Doprinosi iz plaće	0,00
7	Doprinosi na plaću	0,00
8	Ostali troškovi	0,00
	UKUPNO:	12.618,90

Tablica 3: - Plan prodaje – količine

R/b	Opis	jed.mj.	2019	2020	2021
1.	Prijevoz robe	km	30.000	600.000	650.000
	UKUPNO:		30.000	600.000	650.000

Tablica 4.- Plan prihoda

- u kn

R/b	Opis	2019	2020	2021
1.	Prijevoz robe	75.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00
	UKUPNO:	75.000,00	1.500.000,00	1.625.000,00