

STEČAJNI PLAN
za stečajnog dužnika
VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. u stečaju

Varaždin, 05. siječnja 2021. godine

SADRŽAJ

DEFINICIJE POJMOVA.....	3
PRIPREMNA OSNOVA	4
1. Osnovni podaci o stečajnom dužniku	4
2. Gospodarski položaj stečajnog dužnika	5
3. Dosadašnji tijek stečajnog postupka	8
4. Imovina stečajnog dužnika (stečajna masa).....	8
5. Likvidacijska vrijednost imovine stečajnog dužnika.....	10
6. Obveze stečajnog dužnika koje sudjeluju u stečajnom postupku.....	11
7. Obveze stečajne mase	
8. Prikaz unovčenja dužnikove imovine u slučaju primjene redovnog zakonskog modela stečajnog postupka i namirenja vjerovnika iz sredstava ostvarenih unovčenjem	16
9. Mjere koje su poduzete tijekom trajanja stečajnog postupka radi izrade i ostvarenja stečajnog plana kao oblika dovršetka stečajnog postupka, namirenja vjerovnika i nastavka poslovanja stečajnog dužnika	37
10. Stečajni plan – ciljevi	16
11. Mjere za ostvarenje stečajnog plana	16
12. Sanacija stečajnog dužnika pokrićem gubitaka	16
13. Namirenje stečajnih vjerovnika s utvrđenim tražbinama	18
14. Ostavljanje sveukupne imovine stečajnom dužniku radi nastavka poslovanja	22
15. Reorganizacija poslovanja stečajnog dužnika, inovacije u vođenju poslova i investicije	22
16. Usporedba pravnog položaja vjerovnika uz primjenu sanacijskog modela prema stečajnom planu u odnosu na redovni zakonski model stečajnog postupka.....	24

DEFINICIJE POJMOVA

„**Grad Varaždin**“ znači grad Varaždin sa sjedištem u Varaždinu, Trg kralja Tomislava 1, OIB: 13269011531;

„**SZ/96**“ znači Stečajni zakon (Narodne novine br. 44/1996, 161/1998, 29/1999, 129/2000, 123/2003, 197/2003, 187/2004, 82/2006, 116/2010, 25/2012, 133/2012, 45/2013);

„**SZ/15**“ znači Stečajni zakon (Narodne novine br. 71/2015, 104/2017);

„**ZTD**“ znači Zakon o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 111/1993, 34/1999, 121/1999, 52/2000, 118/2003, 107/2007, 146/2008, 137/2009, 111/2012, 125/2011, 68/2013, 110/2015, 40/2019)

„**HLB Revidicon**“ znači revizorsko društvo HLB Revidicon d.o.o. sa sjedištem u Varaždinu, Ankice Opolski 2, OIB: 41748200389

PRIPREMNA OSNOVA

1. Osnovni podaci o stečajnom dužniku

Stečajni dužnik VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. u stečaju, sa sjedištem u Varaždinu, Mihovila Pavleka Miškine 72, OIB: 32705998916 upisan je u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu pod MBS 070052152 (u daljnjem tekstu: „stečajni dužnik“).

Tablica 1 – Opći podaci o stečajnom dužniku

Skraćena tvrtka	VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. u stečaju
Sjedište	Varaždin, Mihovila Pavleka Miškine 72
Pravni oblik	društvo s ograničenom odgovornošću
Temeljni kapital	3.797.800,00 kn
Članovi društva	Grad Varaždin, Varaždin, Trg kralja Tomislava 1, OIB: 13269011531
Osobe ovlaštene za zastupanje	Goran Jujnović Lučić, OIB: 62461289936, Zagreb, Strojarska cesta 20/XXII
Podružnice	nema upisanih podružnica
Osnovna djelatnost	uslužne djelatnosti u vezi sa zračnim prijevozom

1.1. Temeljni kapital, poslovni udjeli i članovi društva

Jedini član – osnivač stečajnog dužnika je Grad Varaždin, a temeljni kapital stečajnog dužnika na datum izrade stečajnog plana iznosi 3.797.800,00 HRK.

Temeljni kapital se sastoji od 1 (jednog) poslovnog udjela nominalnog iznosa 3.797.800,00 HRK uplaćenog dijelom u novcu, a dijelom u pravima, i to:

- A) 18.500,00 HRK u novcu,
- B) 3.779.300,00 HRK u stvarima, i to novčanom potraživanju s osnove pozajmice na temelju Odluke Gradskog vijeća Grada Varaždina o povećanju temeljnog kapitala od 21.12.2009. godine, klase 343-01/09-01/3, ur. br. 2186/01-02-09-3.

Temeljem članka 89. SZ/96-a donošenjem rješenja o otvaranju stečajnog postupka na stečajnog upravitelja su prešla sva prava tijela stečajnog dužnika (skupštine i uprave).

1.2. Predmet poslovanja

Stečajni dužnik ima u sudskom registru upisane sljedeće djelatnosti kao predmet poslovanja:

* Usluge u zračnim lukama

70 POSLOVANJE NEKRETNINAMA

74.40 Promidžba (reklama i propaganda)

74.8 Raznovrsne poslovne djelatnosti, d. n.

80.41 Djelatnosti vozačke škole

92.62.2 Ostale sportske djelatnosti, osim marina

* Kupnja i prodaja robe

- * Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * Pružanje usluga smještaja
- * Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu (u prijevoznim sredstvima, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * Poljoprivredna djelatnost
- * Poljoprivredno-savjetodavna služba
- * Proizvodnja poljoprivrednih i prehrambenih proizvoda - ekološka proizvodnja
- * Integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda

1.3. Povezanost s drugim trgovačkim društvima, poduzetnički ugovori

Stečajni dužnik nema udjele u drugim trgovačkim društvima u zemlji ili inozemstvu, tako da se nije nalazio u položaju vladajućeg društva u odnosu na druga trgovačka društva.

Stečajni dužnik nije ugovorna strana poduzetničkih ugovora u smislu važećih odredbi ZTD-a.

2. Gospodarski položaj stečajnog dužnika

Za razumijevanje gospodarskog položaja stečajnoga dužnika, potrebno je u najkraćem prikazati gospodarski položaj stečajnog dužnika u posljednjih nekoliko godina prije otvaranja stečajnoga postupka.

Budući da stečajni dužnik za vrijeme trajanja stečajnoga postupka nije obavljao gospodarsku djelatnost, za ocjenu je li provedba stečajnoga plana povoljnija od primjene redovitog (likvidacijskog) modela stečajnog postupka potrebno je analizirati mogućnost namirenja vjerovnika kroz likvidacijski stečajni postupak u odnosu na namirenje vjerovnika provedbom stečajnog plana i revitalizacijom poslovanja stečajnog dužnika.

2.1 Gospodarski položaj prije otvaranja stečajnog postupka

Trgovačko društvo VARAŽDIN AIRPORT osnovano je 27. listopada 1998. godine, kao društvo s ograničenom odgovornošću, pod nazivom ZRAČNA LUKA VARAŽDIN. Od 29.07.2008. godine posluje pod nazivom VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. Sjedište društva je u Varaždinu, Mihovila Pavleka Miškine 72, a jedini osnivač je Grad Varaždin sa upisanim temeljnim kapitalom od 3.797.800,00 kn. Direktor društva i osoba ovlaštena za zastupanje, prije otvaranja stečajnog postupka bio je Danijel Borović. Osnovna djelatnost stečajnog dužnika prije otvaranja stečajnog postupka bila je uslužna djelatnost u vezi sa zračnim prijevozom, šifre djelatnosti po NKD – H5223.

Zbog neprekidne blokade računa društva i utvrđenog stečajnog razloga nesposobnosti za plaćanje sukladno čl. 4. Stečajnog zakona, a društvo VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. od nastupa blokade računa nije mogao isplaćivati plaće zaposlenicima, niti obavljati poslovnu djelatnost, jer nije raspolagalo likvidnim sredstvima, donijeto je rješenje o otvaranju stečajnog postupka nad dužnikom.

2.2 Promjene u bilancama stečajnog dužnika

Uvidom u bilance stečajnog dužnika sa stanjem na dan 31.12.2017. i 31.12.2019. godine utvrđene su slijedeće promjene (korekcije) bilančnih pozicija stečajnog dužnika:

- a) Dugotrajna nematerijalna imovina

U postupku uvida u financijske izvještaje stečajnog dužnika sa stanjem na dan 31.12.2017. godine utvrđeno je da isti nije imao evidentirana ulaganja u nematerijalnu imovinu. Evidentiranje (povećanje vrijednosti) nematerijalne imovine izvršeno je s osnove ulaganja u nekretnine-građevinske objekte u najmu (uzletno-sletna staza, hangar). Na dan 31.12.2019. godine neto knjigovodstvena vrijednost (vrijednost ulaganja umanjena za obračunatu amortizaciju) iznosila je 990.088,00 kn.

b) Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina iskazana u Bilanci stečajnog dužnika na dan 31.12.2017. godine iznosila je 12.343.569,00 kn.

Izvršene su slijedeće korekcije:

- umanjene iskazane vrijednosti nekretnina-ulaganja u zemljišta u ukupnom iznosu 460.371,00 kn.
- povećanje vrijednosti zemljišta za zemljišnu česticu za koju u knjigovodstvu nije iskazana vrijednost u iznosu od 66.730,00 kn
- umanjene iskazane vrijednosti pokretnina uslijed neodržavanja, tehničkog i tehnološkog zastarijevanja u iznosu od 224.074 kn
- umanjene iskazane vrijednosti za procijenjenu obračunatu amortizaciju za 2018. i 2019. godinu u iznosu 179.259,00 kn.

Na dan 31.12.2019. godine neto knjigovodstvena vrijednost dugotrajne materijalne imovine iznosila je 11.546.595,00 kn.

Procjena tržišne vrijednosti dugotrajne materijalne imovine od strane stručnih procjenitelja nije vršena.

c) Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana u Bilanci stečajnog dužnika na dan 31.12.2017. godine iznosila su 237.472,00 kn

Izvršene su slijedeće korekcije:

- umanjene potraživanja od kupaca WINAIR d.o.o. u iznosu 191.446,00 kn s osnove najma poslovnog prostora, prijetoj sa obvezom za primljeni najam
- umanjene potraživanja od kupaca zbog stečaja ili brisanja istih iz sudskog registra tj. nemogućnosti naplate u iznosu 46.026,00 kn

d) Obveze za zajmove

Obveze za zajmove iskazane u Bilanci stečajnog dužnika na dan 31.12.2017. godine iznosile su 320.827,00 kn

Izvršene su slijedeće korekcije:

- povećanje obveza za zajmove u ukupnom iznosu od 4.477.737,00 kn s naslova glavnice, kamata i parničnog troška-WINAIR d.o.o. Varaždin.

e) Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazane u Bilanci stečajnog dužnika na dan 31.12.2017. godine iznosile su 1.143.518,00 kn.

Izvršene su slijedeće korekcije:

- povećanje obveza prema dobavljačima u iznosu od 3.526.758,00 kn s naslova ulaganja u razvoj aerodroma-WINAIR d.o.o. Varaždin.

f) Obveze za poreze, doprinose i sl. davanja

Obveze za poreze i doprinose iskazane u Bilanci stečajnog dužnika na dan 31.12.2017. godine iznosile su 205.130,00 kn.

Izvršene su slijedeće korekcije:

- povećanje obveze poreza na dobit za iznos od 393.000,00 kn zbog osnovanosti nastale porezne obveze iz 2014. godine i utvrđene tražbine po toj osnovi od strane MF Porezne uprave.

2.3 Gospodarski položaj stečajnog dužnika u uvjetima stečajnog postupka

Stečajni dužnik tijekom trajanja stečajnog postupka nije obavljao gospodarsku aktivnost niti je ostvarivao značajne prihode, osim prihoda s osnove zakupa nekretnina u vlasništvu stečajnog dužnika.

S obzirom na osnovnu djelatnost stečajnog dužnika prije datuma otvaranja stečajnog postupka te činjenicu da raniji razvojni planovi nisu realizirani uslijed otvaranja stečajnog postupka, gospodarsku aktivnost moguće je pokrenuti jedino u slučaju usvajanja stečajnog plana i osiguranju potrebnih novčanih sredstava od osnivača – članova društva stečajnog dužnika.

3. Dosadašnji tijek stečajnog postupka

Stečajni postupak nad stečajnim dužnikom otvoren je zbog postojanja stečajnog razloga iz čl. 4. st. 4. SZ/96.

3.1 Važnije odluke u dosadašnjem tijeku stečajnoga postupka i rad tijela stečajnog postupka

Raniji stečajni upravitelj podnio je odmah nakon otvaranja stečajnog postupka i preuzimanja stečajno-upraviteljske dužnosti detaljno izvješće sudu o gospodarskom položaju stečajnog dužnika i uzrocima zatečenoga gospodarskoga stanja. Pored toga ranija stečajna upraviteljica je u sastavu izvješća podnijela i nekoliko prijedloga za poduzimanje daljnjih radnji u stečajnome postupku vezano uz unovčenja stečajne mase, raspolaganje stečajnom masom za vrijeme trajanja stečajnog postupka te nastavak sudskih i drugih postupaka.

Stečajni dužnik nakon otvaranja stečajnog postupka nije obavljao gospodarsku djelatnost, a skupština vjerovnika nije donijela odluku o unovčenju stečajne mase – imovine u vlasništvu stečajnog dužnika.

Skupština vjerovnika je donijela odluku o izradi stečajnog plana. Međutim, uslijed otvorenih pravnih pitanja te parničnih postupaka koji su u tijeku između Grada Varaždina i WINAIR-a vezano uz njihove utvrđene tražbine i pravne poslove sklopljene sa stečajnim dužnikom, nije bilo moguće postići konsenzus oko modela i provedbe stečajnog plana.

Skupština vjerovnika je konačno donijela odluku o okvirnom modelu stečajnog plana te dala suglasnost stečajnom upravitelju da imenuje revizore koji će revidirati bilancu stečajnog dužnika, utvrditi vrijednost imovine te sudjelovati u izradi stečajnog plana.

Konačno je na skupštini vjerovnika te između Grada Varaždina i WINAIR-a usuglašeno da se ide u izradu stečajnog plana u okviru kojeg će Grad Varaždin i WINAIR osigurati novčana sredstva potrebna za izradu i provedbu stečajnog plana, namirenje troškova stečajnog postupka i stečajne mase te namirenje svih utvrđenih tražbina vjerovnika. Novčana sredstva utvrđena u stečajnom planu će Grad Varaždin i WINAR osigurati na način da će vjerovnik Grad Varaždin snositi 40% od ukupnih troškova, a vjerovnik WINAIR d.o.o. 60% ukupnih troškova (u omjeru 40/60).

4. Imovina stečajnog dužnika (stečajna masa)

Imovinu stečajnoga dužnika čini dugotrajna imovina (nekretnine, osnovna sredstva, pokretnine), kratkotrajna imovina (tražbine prema trećim osobama), kratkoročna financijska imovina te novčana sredstva.

U nastavku slijedi pregled različitih kategorija imovine stečajnog dužnika s osvrtom na imovinsko pravno stanje pojedine kategorije imovine, njezinu tržišnu (procijenjenu) vrijednost i druga obilježja.

4.1. Nekretnine u vlasništvu stečajnog dužnika prema stanju u zemljišnim knjigama

Prema stanju u zemljišnim knjigama Općinskog suda u Varaždinu, stečajni dužnik je upisani vlasnik, odnosno suvlasnik nekretnina opisanih u Prilogu 1, a koji predstavlja sastavni dio ovog stečajnog plana.

Sveukupno, prema stanju u zemljišnim knjigama, stečajni dužnik je upisani vlasnik, odnosno suvlasnik nekretnina u površini od 276.988 m².

4.2. Knjigovodstvena vrijednost nekretnina

Knjigovodstvena vrijednost nekretnina u vlasništvu, odnosno suvlasništvu stečajnog dužnika na dan otvaranja stečajnog postupka iznosila je 11.183.305,90 kuna.

Korigirana vrijednost nekretnina prema procjeni HLB Revidicon iznesenim u Dogovorenim postupcima uvida u financijske izvještaje stečajnog dužnika i procjeni vrijednosti društva (*u daljnjem tekstu: „Uvid i procjena“*), obračunom amortizacije trošenja i zastarijevanja iznosi ukupno 10.789.665,00 kuna.

Razlika u vrijednosti temelji se na činjenici da je naknadno utvrđeno čk.br. 1600 k.o. Biškupec u vrijednosti 1.051,03 kn nije u vlasništvu stečajnog dužnika. Analizom iskazanog ulaganja u zemljište u iznosu 555.038,14 kn nije nađena osnova za priznavanje dijela ove stavke u iznosu od 460.371 kunu, u vrijednosti zemljišta.

Također je vrijednost umanjena za od iznos 392.221 kuna iz razloga što je riječ o ulaganju u pristanišnu zgradu i hangar koji nisu u vlasništvu stečajnog dužnika, dok je iznosom od 68.150,00 kuna trebalo teretiti troškove poslovanja. Nadalje, utvrđeno je da je stečajni dužnik vlasnik zemljišta čk.br. 52 zku. 538 k.o. Donji Kučan, površine 1711 m² koje nije evidentirano u poslovnim knjigama. Ovo zemljište nije vrednovano u početnoj stečajnoj bilanci. Obzirom na iskazane vrijednosti ostalih otkupljenih zemljišta od pretežito 39 kn / m², vrijednost ovog zemljišta iznosila bi približno 66.730 kn.

4.3. Prava na nekretninama – posjed i izvanknjižno vlasništvo

U vlasništvu stečajnog dužnika i njegovom neposrednom posrednom posjedu nalaze se nekretnine opisane u Prilogu 1 ovog Stečajnog plana pod rednim brojevima 130. do 163., a koje nekretnine su u naravi poljoprivredna zemljišta, dok se nekretnine opisane pod rednim brojevima od 1. do 129. nalaze u posrednom posjedu stečajnog dužnika, a neposrednom posjedu društva ECO SODABLAST d.o.o. sa sjedištem u Turčinu, Zagrebačka 9, OIB: 25747493178 na temelju ugovora o zakupu.

4.4. Nekretnine dane u zakup, trajanje ugovora i prihodi od zakupnina

Stečajni dužnik kao zakupodavac ima sklopljen jedan ugovor o zakupu, i to:

- Ugovor o zakupu poljoprivrednog zemljišta od dana 27.10.2014. godine, sa zakupnikom ECO SODABLAST d.o.o. sa sjedištem u Turčinu, Zagrebačka 9, OIB: 25747493178, radi zakupa nekretnina navedenih pod rednim br. 1 do 129. u Prilogu 1 ovog stečajnog plana, s trajanjem zakupa koje se svake godine produžuje za 5 godina, uz ugovorenu godišnju zakupniku u ukupnom iznosu od 12.500,00 kn.

4.5. Pokretnine

Ranija stečajna upraviteljica je nakon preuzimanja dužnosti organizirala provođenje popisa pokretnina (postrojenja i opreme) i cjeloviti popis pokretnina predala je kao prilog uz Početno izvješće stečajnog upravitelja. Na dan 30.06.2016. godine, sveukupno je u poslovnim knjigama stečajnoga dužnika iskazana neto vrijednost pokretnina u iznosu od 1.160.263,28 kuna.

Sukladno mišljenju revizijskog društva HLB Revidicon iznesenih u Uvidu i procjeni te Procjeni vrijednosti imovine društva iz listopada 2020. godine sa stanjem na dan 30.10.2020. godine (dalje u tekstu: „Procjena vrijednosti imovine“), obračunom amortizacije zbog trošenja i zastarijevanja, od dana otvaranja

stečajnog postupka, došlo je do umanjjenja knjigovodstvene vrijednosti u iznosu od 403.333,10 kn te ukupna knjigovodstvena vrijednost pokretnina sa stanjem na dan 30.10.2020. godine iznosi 756.930,18 kuna.

Sadržajno, navedene pokretne znatnim su dijelom zbog dotrajalosti izvan uporabe i zbog toga bez iskazane pojedinačne vrijednosti u poslovnim knjigama.

4.6. Tražbine stečajnog dužnika

Stečajni dužnik ima u poslovnim knjigama zavedene tražbine prema trećim osobama (potraživanja od države) u vrijednosti od 6.406,78 kuna.

4.7. Novčana sredstva na računima i u blagajni stečajnog dužnika

Na dan 30.10.2020. godine na računima i u blagajni stečajnog dužnika zatečena su novčana sredstva u iznosu od 63.426,23 kuna.

5 Likvidacijska vrijednost imovine stečajnog dužnika

Za potrebe usporedbe u namirenju vjerovnika za slučaj provedbe likvidacijskog modela stečajnog postupka, u odnosu na namirenje vjerovnika prema ovome Stečajnome planu, potrebno je prići utvrđivanju likvidacijske vrijednosti imovine stečajnoga dužnika, dakle, potrebno je procijeniti, koliku bi se vrijednost moglo postići za slučaj unovčenja imovine stečajnoga dužnika u uvjetima trajanja stečajnoga postupka.

Prema Procjeni vrijednosti imovine, likvidacijska vrijednost imovine stečajnog dužnika iznosi 4.087.413,00 kn.

Pritom se ističe kako u slučaju prodaje dugotrajne materijalne imovine i likvidacije dužnika, ostvarena prodajna vrijednost može biti različita od procijenjene vrijednosti, a odstupanja mogu biti značajna.

5.1. Likvidacijska vrijednost nekretnina i pokretnina

U pogledu nekretnina riječ je o poljoprivrednom zemljištu u zoni aerodroma s izrazito ograničenim mogućnostima korištenja i usjeva pa je za očekivati da bi interes za prodaju bio bitno ograničen, a cijena po kojoj bi se prodala značajno ispod tržišne.

Pokretne u vlasništvu stečajnoga dužnika u svojem najvećem dijelu uporabljive su zajedno s nekretninama u kojima se sada nalaze i njihova odvojena prodaja, zbog njihove dotrajalosti, mogla bi postići tek simboličnu vrijednost.

Prema tome, pokretne u vlasništvu stečajnog dužnika (postrojenje i oprema) koje se nalaze u uporabi zajedno s nekretninama, smisleno je unovčivati samo zajedno s nekretninama, a stečajni dužnik nije vlasnik nekretnina u kojima se iste nalaze, već je to Grad Varaždin, u kojem smislu prodaja pokretnina zajedno s nekretninama nije izgledna.

Sukladno Procjeni vrijednosti imovine, likvidacijska vrijednost nekretnina i pokretnina procijenjena je u iznosu njihove knjigovodstvene vrijednosti umanjene za 65%, odnosno u iznosu od 4.017.780,00 kn, a što odgovara približnoj cijeni od 2 eur/m² poljoprivrednog zemljišta,.

5.2. Likvidacijska vrijednost ostale imovine

Ulaganja u dugotrajnu nematerijalnu imovinu – imovinu u zakupu u vlasništvu Grada Varaždina za slučaj provedbe likvidacijskog modela stečajnog postupka nemoguće je unovčiti.

Nenaplaćene tražbine imaju likvidacijsku vrijednost jednaku njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti, dakle imaju vrijednost od 6.406,78 kuna.

Novčana sredstva na računima stečajnog dužnika, prema stanju na dan 30.10.2020. godine, za slučaj da u tome iznosu budu zatečena u vrijeme provedbe likvidacijskog modela stečajnog postupka, imat će vrijednost jednaku knjigovodstvenoj vrijednosti, dakle, imat će vrijednost od 63.426,23 kuna, a imat će namjenu namirenja obveza stečajne mase prema vjerovnicima stečajne mase.

5.3. Vrijednost imovine stečajnog dužnika za slučaj nastavka poslovanja na temelju potvrđenog stečajnog plana

U nastavku ovoga Stečajnoga plana obrazlažu se mjere stečajnoga plana, od kojih je jedna od važnijih – ostavljanje sveukupne imovine stečajnome dužniku, s izuzetkom neperspektivne imovine, i to uglavnom pokretnina, koje će biti podvrgnute unovčenju.

U tom pogledu, vrijednost imovine stečajnog dužnika ima, osim knjigovodstvene i tržišne vrijednosti, i svoju uporabnu vrijednost koja će se ostvarivati u nastavku poslovanja stečajnog dužnika.

Dugotrajna imovina stečajnoga dužnika, koja je nakon Uvida i procjene i Revidirane procjene sa stanjem na dan 31.12.2019. godine provedenih od strane revizora HLB Revidicon te nakon Procjene vrijednosti imovine sa stanjem na dan 30.10.2020. godine u poslovnim knjigama vrednovana u iznosu od 12.515.514,00 kuna, tako će u slučaju nastavka poslovanja stečajnog dužnika na temelju potvrđenoga stečajnog plana imati vrijednost najmanje jednaku onoj kako je evidentirana u poslovnim knjigama, dakle, najmanje 12.515.514,00 kuna.

Pokretnine u vlasništvu stečajnog dužnika, koje će u nastavku poslovanja stečajnog dužnika ostvarivati svoju uporabnu vrijednost, zadržat će svoju vrijednost iskazanu u poslovnim knjigama stečajnog dužnika, a neperspektivni dio tih pokretnina, bit će predmetom unovčenja.

Nematerijalna imovina, koju čini ulaganja u imovinu koju ima u zakupu (uzletno-sletnu stazu, hangar i stazu koje se nalaze na zemljištu u vlasništvu Grada Varaždina, zadržat će svoju vrijednost od 966.308,00 kuna.

Novčana sredstva, zatečena na računima stečajne mase, upotrijebit će se za pokriće obveza stečajne mase nastalih tijekom trajanja stečajnoga postupka.

6. Obveze stečajnog dužnika koje sudjeluju u stečajnom postupku

Stečajni dužnik ima obveze prema vjerovnicima prvog višeg isplatnog reda (radnici i bivši radnici stečajnog dužnika te Agencija za osiguranje radničkih potraživanja u slučaju stečaja poslodavca, sada postojeća pod nazivom Agencija za osiguranje radničkih tražbina - AORT), zatim, prema vjerovnicima drugog višeg isplatnog reda, a potom, stečajni dužnik ima i tekuće obveze, nastale nakon dana otvaranja stečajnoga postupka, prema vjerovnicima stečajne mase.

6.1 Utvrđene tražbine stečajnih vjerovnika prvog višeg isplatnog reda

Ukupne tražbine vjerovnika prvog višeg isplatnog reda iznose 515.172,02 kuna u bruto iznosu, a utvrđene su Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu broj: St-32/15 od 3.12.2015. godine.

Pojedinačno, vjerovnici prvog višeg isplatnog reda s utvrđenim tražbinama imaju pojedinačne tražbine, kako slijedi:

TABLICA 2. Utvrđene tražbine vjerovnika prvog višeg isplatnog reda

NAZIV I ADRESA VJEROVNIKA	PRIJAVLJENO/kn	PRIZNATO/kn	OSPORENO/kn
BRANIŠA ZORAN, dr.A.Starčevića 7, Pribislavec, 40000 Čakovec	101.921,03	101.921,03	0,00
BOROVIĆ DANIJEL, Šmičkovec 30, Gornji Kneginec	184.442,14	184.442,14	0,00
RAJKO RAUŠ [unijeti adresu i OIB]	80.794,04	80.794,04	0,00
RH MINISTARSTVO FINANCIJA, Porezna uprava, Područni ured sjeverna Hrvatska	148.014,81	148.014,81	0,00

UKUPNO TRAŽBINE I. VIŠEG ISPLATNOG REDA:	515.172,02 kn
--	----------------------

Tražbine se odnose na neisplaćene plaće radnika, te poreze i doprinose iz plaća. Agencija za radnička potraživanja izvršila je uplatu dijela potraživanja u iznosu od 29.333,32 kn, za koji iznos je ista naknadno upisana kao vjerovnik prvog višeg isplatnog reda, kako slijedi u tabeli 2.1.

Ugovorom o ustupu tražbine prenesena je tražbina stečajnog vjerovnika DODLEK BOŽO na stečajnog vjerovnika RAJKO RAUŠ.

TABLICA 2. 1. Nepodmirene tražbine vjerovnika prvog višeg isplatnog reda na dan 01.12.2020. godine

NAZIV I ADRESA VJEROVNIKA	PRIZNATO/kn	PODMIRENA TRAŽBINA/kn	NEPODMIRENA TRAŽBINA/kn
BRANIŠA ZORAN, dr.A.Starčevića 7, Pribislavec, 40000 Čakovec	101.921,03	11.590,66	90.330,37
BOROVIĆ DANIJEL, Šmičkovec 30, Gornji Kneginec	184.442,14	0,00	184.442,14

RAJKO RAUŠ (Prenesena tražbina sa vjerovnika DODLEK BOŽO)	80.794,04	7.153,07	73.640,97
RH MINISTARSTVO FINACIJA, Porezna uprava, Područni ured sjeverna Hrvatska	148.014,81	9.825,33	138.189,48
Agencija za osiguranje radničkih tražbina	29.333,32	0,00	29.333,32
UKUPNO TRAZBINE I. VIŠEG ISPLATNOG REDA:	544.505,34	28.569,06	515.936,28

6.2 Utvrđene tražbine stečajnih vjerovnika drugog višeg isplatnog reda

Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu broj: St-32/15 od 3.12.2015. godine utvrđene su tražbine vjerovnika drugog višeg isplatnog reda u sveukupnom iznosu od 1.466.032,41 kuna.

Pred Trgovačkim sudom u Bjelovaru vodio se postupak pod posl. br. Povrv-27/2016 (ranije Povrv-480/2014) po tužbi tužitelja WINAIR d.o.o. protiv stečajnog stečajnog dužnika kojeg zastupa osporavatelj Grad Varaždin, radi utvrđenja tražbine u iznosu 4.669.183,25 kn, a koji postupak je pravomoćno okončan Presudom i Rješenjem Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske od dana 26.09.2018. godine posl.br. PŽ-8111/2016, kojom je potvrđena Presuda Trgovačkog suda u Varaždinu od dana 28.10.2016. godine. Pravomoćnom presudom utvrđen je prijeboj međusobnih potraživanja stranaka te je utvrđena tražbina vjerovnika WINAIR d.o.o. u iznosu od 4.477.737,11 kn.

S obzirom na to da su na temelju Rješenja o prethodnoj mjeri Trgovačkog suda u Bjelovaru, posl. br. Povrv-480/14 od 28.08.2014. godine zaplijenjena sredstva u iznosu od 494.474,68 kn, nakon pravomoćnosti prvostupanjske presude stečajnom vjerovniku WINAIR d.o.o. su prenesena zaplijenjena sredstva na koji način je dio tražbine u iznosu od 494.474,68 kn podmiren te preostali neplaćeni dio utvrđene tražbine temeljem gore navedenih sudskih odluka iznosio je 3.983.262,43 kn.

Ugovorom o ustupu tražbine od 19.03.2018 godine prenesena je tražbina stečajnog vjerovnika ODVJETNIČKO DRUŠTVO PETRIĆ i dr., Kolodvorska 13, 42000 Varaždin u iznosu od 127.990,35 kn na stečajnog vjerovnika WINAIR d.o.o., nakon kojeg prijenosa je OD PETRIĆ i dr. prestao biti stečajnim vjerovnikom, a utvrđena tražbina vjerovnika WINAIR d.o.o. je uvećana za navedeni iznos te iznosi 4.111.252,78 kn.

Slijedom navedenog, nakon naknadnog utvrđenja tražbine WINAR d.o.o. i izvršenog prijenosa (ustupa), ukupan iznos utvrđenih tražbina iznosi vjerovnika WINAIR d.o.o. iznosi 4.111.252,78 kn.

Stečajni vjerovnici drugog višeg isplatnog reda, pojedinačno, imaju utvrđene tražbine, kako slijedi:

TABLICA 3. Utvrđene tražbine vjerovnika drugog višeg isplatnog reda

Red. br.	Ime i prezime / tvrtka ili naziv vjerovnika	PRIJAVLJENO/kn	UTVRĐENO/kn
1.	RH MINISTARSTVO UNUTARNJIH POSLOVA, Policijska uprava Varaždinska	10.221,37	10.221,37

2.	RH MINISTARSTVO FINACIJA, Carinska uprava, Područni carinski ured Zagreb	450,00	450,00
3.	TERMOPLIN d.d., Vjekoslava Špinčića 78, 42000 Varaždin	3.039,62	3.039,62
4.	VARKOM d.d., Trg bana Jelačića 15, 42000 Varaždin	1.086,64	1.086,64
5.	ARSENAL IVEZIĆ d.o.o., Pavlinska 5, 42000 Varaždin	25.450,00	25.450,00
6.	HEP Operator distribucijskog sustava d.o.o., Kratka 3, 42000	11.207,84	11.207,84
7.	HRVATSKE VODE d.o.o., Vodnogospodarski odjel za Muru i gornju Dravu, ispostava za mali sliv "Plitvica-Bednja", Međimurska 26b, Varaždin	29.640,10	29.640,10
8.	HEP-OPSKRBA d.o.o., Ulica grada Vukovara 37, Zagreb	5.423,26	5.423,26
9.	BOROVIĆ DANIJEL, Šmičkovec 30, Gornji Knežinec	5.729,69	5.729,69
10.	FIS d.o.o., Lepoglavska 41, 42000 Varaždin	10.725,00	10.725,00
11.	RH MINISTARSTVO FINACIJA, Porezna uprava, Područni ured sjeverna Hrvatska	438.369,67	45.369,67
12.	GRAD VARAŽDIN, Trg Kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin	1.210.782,21	1.189.698,87
13.	WINAIR d.o.o., Svilara 2, 42000 Varaždin (tražbina vjerovnika sastoji se od ustupa tražbine sa vjerovnika OD Petrić u iznosu od 127.990,35 kn te nepodmirene tražbine u iznosu od 3.983.262,43 kn)	35.094.006,67	4.111.252,78

UKUPNO UTVRĐENE TRAŽBINE II. VIŠEG ISPLATNOG REDA:	5.449.294,84 kn
--	------------------------

6.4 Osporene tražbine drugog višeg isplatnog reda

Stečajni upravitelj osporio je tražbine stečajnih vjerovnika, i to:

- WINAIR d.o.o., Svilaraska 2, 42000 Varaždin, za iznos od 35.094.006,67 kn (iznos od 30.295.429,97 kn osporila stečajna upraviteljica, a iznos od 4.798.576,70 kn osporio vjerovnik GRAD VARAŽDIN);
- AEROKLUB VARAŽDIN, Mihovila Pavleka Miškine bb, 42000 Varaždin, za iznos od 230.000,00 kn (osporila stečajna upraviteljica);
- RH MINISTARSTVO FINACIJA, Porezna uprava, Područni ured sjeverna Hrvatska, za iznos od 393.000,00 kn (osporio vjerovnik WINAIR d.o.o. Varaždin);
- GRAD VARAŽDIN, Trg Kralja Tomislava 1, 42000 Varaždin za iznos od 21.083,34 (osporio vjerovnik WINAIR d.o.o. Varaždin).

Ukupno su osporene tražbine u iznosu od **35.738.090,01** kn. Osporene su tražbine WINAIR d.o.o. Varaždin u cjelokupnom prijavljenom iznosu od 35.094.006,67 kn, tražbine AEROKLUBA VARAŽDIN u cjelokupnom prijavljenom iznosu od 230.000,00 kn, osporene su tražbine RH Ministarstvo financija u iznosu od 393.000,00 kn, priznate u iznosu od 45.369,67 kn, te su osporene tražbine GRADA VARAŽDINA u iznosu od 21.083,34 kn, a priznate u iznosu od 1.189.698,87 kn.

Rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu broj: St-32/15 od 3.12.2015. godine svi vjerovnici kojima su osporene tražbine upućeni su na parnicu protiv stečajnog dužnika radi utvrđivanja osporene tražbine, tako da su u vezi s naprijed navedenim osporenim tražbina u tijeku parnice pred Trgovačkim sudom u Varaždinu, i to kako slijedi:

- po tužbi tužitelja WINAIR d.o.o. protiv stečajnog dužnika kao tuženika, radi utvrđenja postojanja tražbine u iznosu od 7.857.281,97 kn, pod posl. br. P-241/15; - stečajni dužnik priznaje tužbeni zahtjev u iznosu od 3.526.758,00 kn, a koji iznos je Uvidom i procjenom utvrđen kao osnovan te svaka stanka snosi svoje troškove.

- po tužbi tužitelja WINAIR d.o.o. protiv stečajnog dužnika kao tuženika, radi utvrđenja postojanja tražbine u iznosu od 22.417.148,00 kn, pod posl. br. P-242/15. Presudom od 15. lipnja 2016. godine, odbijen je tužbeni zahtjev tužitelja WINAIR d.o.o., a koja presuda je djelomično potvrđena Presudom i rješenjem Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske od dana 07.11.2018. godine, posl. br. PŽ-5890/2016 – WINAR d.o.o. povlači tužbu te svaka stanka snosi svoje troškove.

- po tužbi tužitelja WINAIR d.o.o. protiv stečajnog dužnika kao tuženika, radi utvrđenja postojanja tražbine u iznosu od 129.393,45 kn, pod posl. br. P-243/15 - WINAR d.o.o. povlači tužbu - svatko snosi svoje troškove

- po tužbi tužitelja Republike Hrvatske radi utvrđenja postojanja tražbine u iznosu od 393.000,00 kn, protiv stečajnog dužnika kao tuženika kojeg zastupa osporavatelj tražbine WINAIR d.o.o., pod posl. br. P-233/15, WINAR d.o.o. priznaje tužbeni zahtjev te svaka stanka snosi svoje troškove.

AEROKLUB VARAŽDIN nije pokrenuo postupak radi utvrđivanja tražbine, uslijed čega se tražbina istoga smatra osporenom.

6.5 Razlučni vjerovnici i razlučna prava na nekretninama stečajnog dužnika

Nekretnine stečajnog dužnika nisu opterećene založnim pravima založnih vjerovnika, prema kojim vjerovnicima je stečajni dužnik istovremeno i osobni dužnik.

U tom smislu u stečajnom postupku nisu utvrđena razlučna prava, odnosno nema razlučnih vjerovnika.

6.6. Razlučna prava na pokretninama i pravima

Na pokretninama u vlasništvu stečajnog dužnika nema upisanih založnih prava, a nema niti založnih prava na pravima stečajnog dužnika, tako da temeljem tih osnova nema razlučnih vjerovnika u ovome stečajnome postupku.

6.7 Pravne radnje stečajnog dužnika poduzete prije otvaranja stečajnog postupka koje su ili koje bi mogle biti predmet pobijanja

Vodi se parnični postupak pred Trgovačkim sudom u Varaždinu radi pobijanja dužnikovih pravnih radnji na štetu vjerovnika i to:

- po tužbi tužitelja WINAIR d.o.o. protiv stečajnog dužnika i Grada Varaždina kao tuženika, pod posl. br. P-183/2015.

Predmetni postupak će biti okončan na način da će WINAIR d.o.o. povući tužbeni zahtjev te će svaka strana snositi svoje troškove.

6.8 Obveze stečajnog dužnika po osnovi poreza, doprinosa i drugih sličnih davanja

Obveze stečajnoga dužnika po osnovi poreza, doprinosa i drugih javnih davanja obuhvaćene su prijavama tražbina vjerovnika, te se nalaze u utvrđenim ili osporenim tražbina navedenima u Pripremnoj osnovi.

Tekuće obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja stečajni dužnik, uredno podmiruje i nema dospjelih i nepodmirenih obveza stečajne mase te vrste.

7. Obveze stečajne mase

Obveze stečajne mase namiruju se prije tražbina stečajnih vjerovnika. U tom smislu je za uspješnu provedbu stečajnoga plana važno ispitati može li stečajni dužnik kroz stečajni plan osigurati potrebna novčana sredstva sve postojeće i predvidive buduće obveze stečajne mase do okončanja stečajnog postupka.

7.1 Obveze iz tekućeg poslovanja u uvjetima stečajnoga postupka

Postojeće obveze stečajne mase na dan 30.10.2020. godine iznose **91.980,51** kuna, a odnose se na:

- tražbine radnika stečajnog dužnika nastale nakon otvaranja stečajnog postupka u iznosu od **41.901,69** kn;
- tražbine za pružene odvjetničke usluge Odvjetničko društvo Petrić, tijekom posljednjih 6 mjeseci prije otvaranja stečajnog postupka u iznosu od **50.086,82** kn;

7.2 Troškovi stečajnog postupka

Namirenje troškova stečajnog postupka provodi se na način da vjerovnik Grad Varaždin snosi 40% od ukupnih troškova, a vjerovnik WINAIR d.o.o. snosi 60% ukupnih troškova.

Postojeći nepodmireni troškovi stečajnog postupka na dan 30.11.2020. godine te procijenjeni budući troškovi provedbe stečajnog plana iznose **592.823,77 kn**, a odnose se na:

- tražbine neisplaćenih plaća radnika u bruto iznosu od **13.778,37 kn**;
- naknade za uređenje voda u iznosu od **17.170,40 kn**;
- trošak revizije po Ugovoru s HLB Revidicon u iznosu od **25.000,00 kn**;
- troškovi knjigovodstvenih i računovodstvenih usluga za razdoblje od 1.11.2015. godine do 30.11.2020. godine u ukupnom iznosu od **146.250,00 kn**;
- troškovi izrade godišnjih financijskih izvještaja za Poreznu upravu i Financijsku agenciju, za godine od 2015.-2019. u ukupnom iznosu od **9.375,00 kn**;
- troškovi analize i izrade financijskih podataka za potrebe izrade stečajnog plana u iznosu od **12.500,00 kn**;
- nagrade i izdaci stečajnog upravitelja sukladno Uredbi o kriterijima i načinu obračuna i plaćanja nagrade stečajnim upraviteljima u bruto iznosu od **268.750,00 kn**;
- ostali budući predviđivi troškovi do datuma donošenja stečajnog plana u procijenjenom iznosu od **100.000,00 kn** (*knjigovodstveni troškovi, procjene, sudske i druge pristojbe, troškovi javnog bilježnika i provedbe stečajnog plana i sl*).

Ostali troškovi stečajnog postupka bit će do zaključenja stečajnog postupka namireni na način da vjerovnik Grad Varaždin snosi 40% od ukupnih troškova, a vjerovnik WINAIR d.o.o. snosi 60% ukupnih troškova.

7.3 Ostale obveze stečajne mase

Prema podacima dostavljenim od strane knjigovodstvenog servisa BIRO PLUS d.o.o., dužnik na dan 30.10.2020. godine nema drugih obveza stečajne mase.

7.4 Sredstva za namirenje troškova stečajnog postupka i obveza stečajne mase

Troškovi stečajnog postupka, postojeće obveze stečajne mase te predvidive obveze ukupno iznose 684.804,28 kuna.

Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. se obvezuju osigurati navedeni iznos uplatom na račun stečajnog dužnika, na način da vjerovnik Grad Varaždin snosi 40% od ukupnih troškova u iznosu od 265.777,02 kn, a vjerovnik WINAIR d.o.o. snosi 60% ukupnih troškova u iznosu od 398.665,53 kn, koje će navedeni vjerovnici uplatiti u roku od 8 (osam) dana o datuma prihvatanja stečajnog plana.

8. Prikaz unovčenja dužnikove imovine u slučaju primjene redovnog zakonskog modela stečajnog postupka i namirenja vjerovnika iz sredstava ostvarenih unovčenjem

Uzimajući u obzir vrijednosti pojedinih dijelova imovine stečajnoga dužnika, koji čine stečajnu masu, i uspoređujući te vrijednosti s likvidacijskom vrijednošću imovine, proizlazi, da bi se, uz poštivanje zakonom propisanoga redoslijeda namirenja iz sredstava pribavljenih unovčenjem imovine moglo namiriti vjerovnike kao što je prikazano u sljedećoj tablici:

Tablica 4.
Likvidacijska vrijednost imovine

Vrsta imovine	Tržišna vrijednost prema procjeni u kunama	Likvidacijska vrijednost U kunama	Iz likvidacijske vrijednosti treba namiriti
Nekretnine i pokretnine	11.479.373,00	4.017.780,00	prvi viši isplatni red, obveze stečajne mase, manji dio tražbina drugog višeg isplatnog reda
Nenaplaćene tražbine prema trećim osobama	6.407,00	6.407,00	prvi viši isplatni red
Nematerijalna imovina	966.308,00	-	-
Novčana sredstva na računima i u blagajni	63.426,00	63.426,00	prvi viši isplatni red
		4.087.613,00	

Iz unovčenja sveukupne imovine koja čini stečajnu masu, dakle, procjenjuje se, da bi se moglo pribaviti sveukupno 4.087.613,00 kuna, što bi bilo dostatno tek za namirenje obveza stečajne mase i ostalih obveza stečajne mase te namirenje vjerovnika prvog višeg isplatnog reda, a tek djelomično namirenje vjerovnika drugog višeg isplatnog reda.

Vjerovnici drugog višeg isplatnog reda ostali bi sa svojim utvrđenim tražbinama u većem dijelu nenamireni.

9. Mjere koje su poduzete tijekom trajanja stečajnog postupka radi izrade i ostvarenja stečajnog plana kao oblika dovršetka stečajnog postupka, namirenja vjerovnika i nastavka poslovanja stečajnog dužnika

U tijeku stečajnoga postupka poduzete su različite mjere kojima su stvarane pretpostavke za ostvarenje ciljeva stečajnoga plana.

9.1 Mjere na zaštiti imovine (stečajne mase) stečajnog dužnika

Prema stanju u spisu te dostupnim informacijama, odmah nakon preuzimanja dužnosti, ranija stečajna upraviteljica poduzela je nužne i potrebne mjere na popisivanju imovine koja ulazi u stečajnu masu stečajnog dužnika, kao i potrebne mjere upravljene na zaštitu te imovine.

U pogledu zaštite prava stečajnoga dužnika prema trećim osobama, ranija stečajna upraviteljica poduzela je potrebne mjere na preuzimanju parnica u korist i na teret stečajnog dužnika.

9.2 Mjere u području radnih odnosa

Nakon otvaranja stečajnoga postupka, ranija stečajna upraviteljica otkazala je ugovore o radu zatečenim zaposlenicima stečajnoga dužnika. S danom otvaranja stečajnog postupka zatečeno je troje radnika kojima su uručene Odluke o otkazu, uz pouku o pravu na otkazni rok u trajanju od 30 dana, te im je nakon otkaznog roka prestao ugovor o radu 28.07.2015.godine i izvršena je odjava radnika.

U pogledu plaća i drugih materijalnih prava zaposlenika tijekom trajanja radnoga odnosa, za vrijeme trajanja otkaznog roka zbog nedostatka sredstava radnicima nije isplaćena plaća.

9.3 Mjere unovčenja neperspektivne imovine stečajnog dužnika

Tijekom stečajnoga postupka nisu provedene mjere unovčenja neperspektivne imovine stečajnoga dužnika, a s obzirom na okolnost, da je u ranoj fazi stečajnoga postupka Skupština vjerovnika donijela odluku o izradi stečajnoga plana radi nastavka poslovanja stečajnog dužnika nakon zaključenja stečajnog postupka.

9.4 Pregovarački postupak stečajnog dužnika s ključnim vjerovnicima o osnovama stečajnog plana za namirenje vjerovnika, sanaciju stečajnog dužnika i daljnja ulaganja u stečajnog dužnika

Stečajni vjerovnik WINAIR d.o.o. predložio je izradu stečajnog plana kojim bi se predvidjela sanacija stečajnog dužnika, namirenje tražbina stečajnih vjerovnika te nastavak poslovanja stečajnog dužnika.

Skupština vjerovnika je donijela odluku o izradi stečajnog plana. Međutim, uslijed otvorenih pravnih pitanja te parničnih postupaka koji su u tijeku između Grada Varaždina i WINAIR-a vezano uz njihove utvrđene tražbine i pravne poslove sklopljene sa stečajnim dužnikom, nije bilo moguće postići konsenzus oko modela i provedbe stečajnog plana.

Skupština vjerovnika je konačno donijela odluku o okvirnom modelu stečajnog plana te dala suglasnost stečajnom upravitelju da imenuje revizore koji će revidirati bilancu stečajnog dužnika, utvrditi vrijednost imovine te sudjelovati u izradi stečajnog plana.

U navedenu svrhu, stečajni upravitelj naložio je revizorskom društvu HLB Revidicon izvršenje postupaka uvida u financijske izvještaje društva te izradu procjene vrijednosti društva. HLB Revidicon je stečajnom upravitelju dostavio Uvid i procjenu sa stanjem na dan 31.12.2017. godine, a koja procjena je korigirana Revidiranom procjenom vrijednosti društva VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. u stečaju iz svibnja 2020. godine, sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

Ključni vjerovnici Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. na sastanku održanom dana 07.07.2020. godine izjavili su da prihvaćaju Revidiranu procjenu vrijednosti društva te da su suglasni da predmetna procjena služi kao podloga za izradu stečajnog plana, uz napomenu kako prijedlog stečajnog plana mora biti prethodno prihvaćen od strane gradskog vijeća Grada Varaždina, a prije predlaganja istog u okviru stečajnog postupka, što predstavlja preduvjet za realizaciju dogovorenih radnji.

S obzirom na iskazanu vrijednost te utvrđene tražbine vjerovnika, Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. su se usuglasili da se udjeli u društvu VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. u stečaju podijele i prenesu na način da će Grad Varaždin držati poslovne udjele u visini od 40% od ukupnog temeljnog kapitala, a društvo WINAIR d.o.o. držati poslovne udjele u visini od 60% od ukupnog temeljnog kapitala.

Dodatno je utvrđeno da će za potrebe izrade i prihvaćanja stečajnog plana u cijelosti namiriti tražbine preostalih vjerovnika, uključivo i vjerovnike prvog višeg isplatnog reda te sve troškove stečajnog postupka i obveze stečajne mase na način da će na način da će vjerovnik Grad Varaždin snositi 40%, a vjerovnik WINAIR d.o.o. 60% ukupnih troškova i novčanih obveza.

Konačni obračun svih troškova će izraditi stečajni upravitelj, a koji će troškovi biti uplaćeni na poslovni račun stečajnog dužnika u okviru provedbe stečajnog plana kao jedan od preduvjeta za realizaciju.

Također je postignuta suglasnost stečajnih vjerovnika Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. da će u okviru stečajnog plana biti određena obveza Grada Varaždina i WINAIR d.o.o. da okončaju sve parnične i

druge postupke koji su izravno vezani uz stečajni postupak na način da će svaka strana snositi svoje troškove.

Parnični postupak pokrenut od strane društva WINAIR d.o.o. kao tužitelja koji se vodi pred Trgovačkim sudom u Varaždinu pod posl. br. P-217/17, protiv Grada Varaždina kao tuženika će se okončati na način da će WINAIR d.o.o. odreći se od tužbenog zahtjeva te će svaka strana snositi svoje troškove postupka, i to u roku od 15 (petnaest) dana od datuma pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava stečajni plan, pod uvjetom da Grad Varaždin izvrši uplatu novčanih iznosa određenih stečajnim planom.

U okviru provedbe stečajnog plana će biti donesen novi društveni ugovor društva VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. u stečaju u okviru kojeg će biti određeno da Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. imaju pravo prvokupa poslovnih udjela te da se odluka o isplati dobiti donosi $\frac{3}{4}$ većinom ukupnog temeljnog kapitala, dok će se uprava društva sastojati od jednog do tri člana koji zastupaju društvo samostalno i pojedinačno, a odluka se donosi sukladno odredbama važećeg Zakona o trgovačkim društvima.

Stečajni upravitelj je preuzeo obvezu izraditi prijedlog stečajnog sporazuma te svih drugih popratnih pravnih poslova potrebnih za realizaciju i provedbu prijenosa poslovnih udjela i namirenja vjerovnika.

Dodatno je utvrđeno da prijedlog stečajnog plana mora biti prethodno prihvaćen od strane gradskog vijeća Grada Varaždina, a prije predlaganja istog u okviru stečajnog postupka, s što predstavlja preduvjet za realizaciju radnji s ovog sastanka.

10. Stečajni plan – ciljevi

Stečajnim planom treba ostvariti sljedeće ciljeve:

1. **sanacija** stečajnog dužnika, radi omogućavanja nastavka poslovanja stečajnog dužnika na profitabilnim osnovama te radi omogućavanja provedbe mjera reorganizacije (preustroja),
2. **namirenje** svih vjerovnika prvog i drugog višeg isplatnog reda s utvrđenim tražbinama u obliku i na način koji nije nepovoljniji od eventualnog namirenja prema redovnom modelu okončanja stečajnog postupka nad stečajnim dužnikom,
3. **nastavak poslovanja** stečajnog dužnika na profitabilnim osnovama, uz ostavljanje sveukupne perspektivne imovine stečajnom dužniku, radi omogućavanja nastavka poslovanja i provođenja ulaganja,
4. **reorganizacija poslovanja** stečajnog dužnika.

11. Mjere za ostvarenje stečajnog plana

Odredbom članka 303. st. 1. SZ/15 pobrojene su mjere za ostvarenje stečajnoga plana, kao oblika dovršetka stečajnog postupka nad stečajnim dužnikom. Ovim stečajnim planom predviđa se provedba sljedećih zakonom dopuštenih mjera:

- ostavljanje stečajnom dužniku sveukupne imovine, radi uporabe te imovine u nastavku poslovanja stečajnog dužnika, te unovčenje neperspektivne imovine (pokretnina),

- sanacija stečajnog dužnika, namirenjem vjerovnika i pokrićem gubitaka stečajnog dužnika do visine i iznad visine temeljnog kapitala društva stečajnog dužnika,
- namirenje stečajnih vjerovnika u potpunosti, novčanim i nenovčanim namirenjem,
- uređivanje odgovornosti stečajnog dužnika za ispunjenje obveza prema stečajnim vjerovnicima s onim osporenim tražbinama koje naknadno budu pravomoćno utvrđene, uz izdvajanje sredstava za novčano namirenje tih tražbina, ukoliko u okviru provedbe stečajnog plana ne budu okončane sve parnice radi utvrđenja i osporavanja tražbina.

12. Sanacija stečajnog dužnika pokrićem gubitaka

Sanacija stečajnog dužnika temeljni je uvjet za uspjeh u nastavku njegovoga poslovanja nakon zaključenja stečajnoga postupka, tako da je Stečajnim planom bilo potrebno predvidjeti sanacijske mjere koje će, s jedne strane, omogućiti ozdravljenje bilanci stečajnoga dužnika, a s druge strane, kojima će se omogućiti skupno stečajnih vjerovnika, a da pri tome ne bude u znatnijoj mjeri umanjena ili otuđena imovina stečajnog dužnika.

Cjelina sanacijskih mjera treba, u konačnici, omogućiti nastavak poslovanja stečajnoga dužnika na zdravim osnovama, bez skrivenih i nepokrivenih stavki u bilanci.

12.1 Početna bilanca stečajnog dužnika

Bilanca stečajnoga dužnika, izrađena na početku stečajnoga postupka, sa stanjem na dan 29.06.2015. godine kao dan u koji je otvoren stečajni postupak nad stečajnim dužnikom prikazana je u Početnom izvješću ranije stečajne upraviteljice i razmatrana je na Izvještajnom ročištu nakon prvog općeg ispitnog ročišta u stečajnom postupku.

Na izvještajnom ročištu održanom 22.09.2015. godine, po izvršenoj analizi knjigovodstveno evidentiranog stanja imovine i obveza, utvrđenih tražbina bivših zaposlenika stečajnog dužnika, prijavljenih tražbina vjerovnika stečajnog dužnika, izvršenog inventurnog popisa pokretnina, utvrđenog popisa nekretnina, utvrđenog popisa vjerovnika, upućenih opomena i izvršene procjene mogućnosti naplate potraživanja, izrađena je sukladno članku 152. SZ/96 početna stečajna bilanca sa iskazanim stanjem imovine u iznosu od 13.449.604,37 kn i obveza u iznosu od 7.193.864,47 kn, koje su obveze usklađene nakon održanog I.ispitnog ročišta i osporenja tražbina vjerovnika na iznos od 1.981.204,48 kn.

U početnoj bilanci stečajnoga dužnika sa stanjem na dan 29.06.2015. godine, ukupna vrijednost aktive iskazana je sa 20.643.469,00 kuna. Vrijednost dugotrajne materijalne imovine iskazana je sa 12.343.569,00 kuna, najvećim dijelom preostatak iskazane vrijednosti aktive otpada na vrijednost nekretnina.

Na strani pasive, kapital i rezerve iskazani su s vrijednošću od 0,00 kuna, iako su preneseni gubici iz prethodnih razdoblja iskazani s vrijednošću od 3.797.800,00 kuna. Pozitivnu vrijednost kapitala i rezervi donijele su temeljni kapital od 3.797.800,00 kuna.

12.2 Uvid u financijske izvještaje stečajnog dužnika i procjena vrijednosti društva na dan 31.12.2017. godine uz reviziju procjene na dan 31.12.2019. godine

Polazeći od toga, da je za izradu Stečajnog plana i nastavak poslovanja stečajnog dužnika nakon zaključenja stečajnoga postupka potrebno realno, objektivno i istinito utvrditi stanje imovine i obveza stečajnog dužnika a time i realnost i istinitost iskazanih vrijednosti u bilanci stečajnog dužnika, stečajni

upravitelj je, uz prethodnu suglasnost stečajnog suca i naknadno odobrenje Skupštine vjerovnika, s revizorskim društvom HLB Revidicon (u daljnjem tekstu: „Revizor“) sklopio Ugovor o uvidu (dogovorenim postupcima) u financijske izvještaje stečajnog dužnika, procjeni vrijednosti društva i pružanju konzultantskih usluga u postupku izrade stečajnog plana (u daljnjem tekstu: „Ugovor“).

Ugovorom je Revizor preuzeo obvezu uvida u financijske izvještaje stečajnog dužnika koji se sastoje od bilanci na dan 31.12.2014. godine, 28.06.2015. godine, 29.06.2015. godine, 31.12.2016. godine te 31.12.2017. godine, a sve u skladu s međunarodnim revizijskim standardima i važećim računovodstvenim i drugim propisima.

Nakon provedenih uvida, Revizor je naručiteljima i stečajnom upravitelju predao Izvješće o obavljenim dogovorenim postupcima uvida u financijske izvještaje stečajnog dužnika i procjeni vrijednosti društva od dana 5.11.2018. godine koje izvješće se prilaže uz ovu Pripremnu osnovu kao njezin sastavni dio.

Pri izradi Izvješća, Revizor je izvršio uvid u poslovne knjige društva i drugu dokumentaciju, posebice prezentirane financijske izvještaje, analitičke i pomoćne evidencije. Procjena knjigovodstvene vrijednosti stečajnog dužnika izvršena je temeljem nalaza korigiranih bilančnih pozicija na dan 31.12.17. godine.

S obzirom na protek vremena od izrade Izvješća, Revizor je u svibnju 2020. godine izdao Revidiranu procjenu vrijednosti stečajnog dužnika na dan 31.12.2019. godine koja se nadovezuje na Izvješće od 5.11.2018. godine.

Usporedo s provedbom revizije poslovanja provedena su odgovarajuća knjiženja i ispravci knjiženja u poslovnim knjigama stečajnog dužnika, s učinkom od 30. lipnja 2017. godine, tako da su stanja, iskazana prema tako provedenim knjiženjima temelj za sve radnje i postupke prema ovome Stečajnome planu.

Financijskim izvješćem Revizora utvrđeno je sljedeće stanje imovine te glavnice i obveza stečajnog dužnika:

	Bilješka	Stanje na dan 30.10.2020. godine / kn
AKTIVA		966.308,00
Dugotrajna nematerijalna imovina		11.479.373,00
Dugotrajna materijalna imovina		
Kratkoročna potraživanja		
- Potraživanja od kupaca		
- Potraživanja od države		6.407,00
Novac u banci i blagajni		63.426,00
Ukupno aktiva		12.515.514,00
PASIVA		
UKUPNI KAPITAL	6	
Temeljni kapital	9	3.797.800,00
Tekući gubici od otvaranja stečaja		(116.974,00)

Gubici utvrđeni procjenom		(1.247.485,00)
Kratkoročne obveze		
- obveze za zajmove, depozite i sl.		4.304.090,00
- obveze prema dobavljačima		4.810.735,00
- obveze prema zaposlenicima		371.752,00
- obveze za poreze, doprinos i sl.		584.096,00
- ostale kratkoročne obveze - predujmovi		11.500,00
UKUPNO PASIVA		12.515.51,00
Neto knjigovodstvena vrijednost		2.433.341,00

Kao što proizlazi iz pregleda tablice, ukupna vrijednost aktive (imovine) stečajnog dužnika na dan 30.10.2020. godine iznosi 12.515.514,00 kn, dok neto knjigovodstvena vrijednost društva, po provedenim korekcijama iznosi 2.433.341,00 kn.

Slijedom svega utvrđenoga od strane Revizora, proizlazi da je mjerama sanacije stečajnog dužnika potrebno predvidjeti izvore za pokriće gubitaka stečajnog dužnika od sveukupno 1.156.544,00 kuna.

12.3 Unošenje potraživanja u temeljni kapital (debt to equity swap)

Utvrđene tražbine ključnih (većinskih) pojedinačnih vjerovnika Grada Varaždina i WINAIR-a biti će u cijelosti namirenje unosom potraživanja u temeljni kapital kroz povećanje temeljnog kapitala stečajnog dužnika do iznosa koji odgovara unaprijed dogovorenim omjerima poslovnih udjela, dok će se preostali iznosi utvrđenih tražbina unijeti u ostale rezerve društva.

Provedbom gore opisanog povećanja temeljnog kapitala u cijelosti će biti namirene utvrđene tražbine stečajnih vjerovnika Grad Varaždin i WINAIR te će WINAIR ujedno postati većinski član stečajnog dužnika.

12.4 Pokriće preostalih nepokrivenih gubitaka uz novčano namirenje vjerovnika s osporenim tražbinama

Osporene tražbine vjerovnika imaju se, prema zakonom utvrđenim pravilima, namiriti iz izdvojenih sredstava, novčanih i nenovčanih. Za namirenje vjerovnika s osporenim tražbinama, ako njihove tražbine naknadno budu pravomoćno utvrđenima kao tražbine odgovarajućeg isplatnog reda, mora se predvidjeti jednake uvjete namirenja kao za vjerovnike s utvrđenim tražbinama istoga isplatnog reda.

Navedene odredbe se neće primijeniti u slučaju da se prilikom provedbe stečajnog plana, odnosno u okviru provedbe okončaju svi parnični postupci radi utvrđivanja tražbina i/ili opravdanja osporavanja.

13. Namirenje stečajnih vjerovnika s utvrđenim tražbinama

Namirenje tražbina stečajnih vjerovnika viših isplatnih redova temeljni je smisao vođenja stečajnoga postupka, pa je time i središnji i najvažniji dio svakog stečajnog plana, kao alternativnog oblika dovršetka stečajnog postupka u odnosu na redoviti (likvidacijski) model stečajnog postupka.

Za potrebe provođenja namirenja stečajnih vjerovnika viših isplatnih redova, postojeća stečajna masa stečajnoga dužnika nije dostatna, a očekivano namirenje stečajnih vjerovnika viših isplatnih redova iz svih ostalih dijelova unovčene stečajne mase preostalo sredstava dovoljnih za namirenje u neznatnom dijelu njihovih tražbina, ne računajući pri tome vjerovnike čije su tražbine predmet parnica radi utvrđivanja osnovanosti ili neosnovanosti osporavanja tih tražbina. Uzmemo li se u obzir i te osporene tražbine, za namirenje vjerovnika drugog višeg isplatnog reda ne bi preostalo nikakvih sredstava za namirenje njihovih tražbina.

U skladu sa Stečajnim planom, utvrđene tražbine vjerovnika prvog višeg isplatnog reda i drugog višeg isplatnog reda (osim Grada Varaždina i WINAIR d.o.o.) namirit će se u cijelosti iz sredstava koja će u tu svrhu uplatiti stečajni vjerovnici Grad Varaždin i WINAIR d.o.o., na način da će Grad Varaždin uplatiti 40%, a WINAIR d.o.o. 60% ukupnog iznosa.

Utvrđene tražbine Grada Varaždina i WINAIR d.o.o. biti će namirene u cijelosti sukladno uvjetima iz točke 12.3. ovog stečajnog plana.

13.1 Namirenje vjerovnika pretvaranjem prava – tražbina u temeljni kapital

Unos prava – tražbina vjerovnika u temeljni kapital društva stečajnog dužnika, povećanjem temeljnog kapitala i unosom u rezerve preostalog iznosa, opisano je naprijed (toč. 12.3) kao mjera sanacije stečajnoga dužnika.

Međutim, unos prava – tražbina vjerovnika u temeljni kapital istovremeno je i jedan od mogućih i zakonom dopuštenih oblika namirenja tražbina vjerovnika, čije provođenje ima za svrhu, da vjerovnicima, čije se tražbine na taj način namiruju, omogući ostvarivanje buduće koristi iz članskih prava u društvu koje će nastaviti s poslovanjem nakon zaključenja stečajnoga postupka, te koristi iz eventualnog rasta tržišne vrijednosti stečenih poslovnih udjela. Dobra iskustva u nekim drugim stečajnim postupcima, u kojima su tražbine vjerovnika namirivane stjecanjem poslovnih udjela, potvrđuju ispravnost i korisnost takve mjere stečajnoga plana, jer ona, osim svega, omogućuje očuvanje stečajne mase potrebne za nastavak poslovanja, a namirenje tražbina koje su eventualno i ostale nenamirenima u stečajnom postupku nadomješta se iz poslovnih udjela bivšeg stečajnog dužnika.

Za namirenje tražbina **nenovčanim oblikom namirenja** – unosom tražbina u temeljni kapital i ostale rezerve stečajnog dužnika, predviđene su tražbine vjerovnika, i to:

- utvrđena tražbina stečajnog vjerovnika WINAIR d.o.o. u iznosu od **4.111.252,78 kn** te prethodno osporena tražbina koja se priznaje provedbom stečajnog plana temeljena na ulaganjima, koja sukladno Uvidu i procjeni iznosi **3.526.758,00 kn**, a što ukupno iznosi **7.638.010,78 kn**;
- utvrđena tražbina stečajnog vjerovnika Grad Varaždin u iznosu **1.210.782,21 kn**, i to u cijelosti;
- što daje sveukupni iznos tražbina vjerovnika, koje će biti namirene unosom u temeljni kapital i ostale rezerve društva u iznosu od **8.848.792,99 kn**, a radi stjecanja poslovnih udjela društva stečajnog dužnika u nominalnom iznosu od **8.721.700,00 kuna**, pri čemu se razlika od **127.092,99 kuna**, radi zaokruživanja, unosi u ostale rezerve društva s namjenom pokrića gubitaka.

Slijedom takve promjene u strukturi pasive stečajnoga dužnika, mjera namirenja vjerovnika nenovčanim namirenjem imat će za posljedicu oslobađanje stečajnoga dužnika obveza u vrijednosti od **8.848.792,99 kuna**.

Kako bi se postigao efekt punog namirenja tražbina Grada Varaždina i WINAIR d.o.o. te postigao ranije usuglašeni omjer poslovnih udjela, ukupni temeljni kapital stečajnog dužnika bi nakon provedbe povećanja temeljnog kapitala iznosio **12.519.500,00 kuna**.

Povećanjem temeljnog kapitala bi (i) Grad Varaždin stekao dodatni poslovni udjel nominalnog iznosa od **1.210.000,00 kuna**, a preostali iznos utvrđene tražbine od **782,21** kuna bi se unio u ostale rezerve stečajnog dužnika, a (ii) WINAIR d.o.o. bi stekao poslovni udjel nominalnog iznosa od **7.511.700,00 kuna**, a preostali iznos utvrđene tražbine od **126.310,78 kuna** bi se unio u ostale rezerve stečajnog dužnika.

13.2 Namirenje stečajnih vjerovnika prvog višeg isplatnog reda isplatom u novcu

Stečajni vjerovnici prvog višeg isplatnog reda s utvrđenim tražbinama su radnici i bivši radnici stečajnog dužnika i njegovih prednika, te Agencija za osiguranje radničkih tražbina (AORT), koja je sljednica prijašnje Agencije za osiguranje radničkih potraživanja u slučaju stečaja poslodavca (AORPS), a koja se kao stečajni vjerovnik pojavljuje temeljem zakonske subrogacije zbog izvršene djelomične isplate radničkih tražbina prema posebnome zakonu.

Sveukupni iznos tražbina radnika i AORT od **515.936,28** kuna bit će podmiren na način da će stečajni vjerovnici GRAD VARAŽDIN i WINAR d.o.o. u cijelosti iste isplatiti u novcu na način da će Grad Varaždin isplatiti 40%, a WINAIR d.o.o. 60% ukupnog iznosa, najkasnije 8 (osam) dana od datuma pravomoćnosti rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu o potvrdi Stečajnoga plana.

Grad Varaždin i WINAR d.o.o. obvezni su svaki uplatiti na račun stečajnog dužnika ukupan iznos od **515.936,28** kuna, za namirenje utvrđenih tražbina vjerovnika prvog višeg isplatnog reda, Grad Varaždin **206.374,51** kn, a WINAIR d.o.o. **309.561,77** kn najkasnije 8 (osam) dana od datuma pravomoćnosti rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu o potvrdi Stečajnoga plana.

13.3 Namirenje tražbina stečajnih vjerovnika drugog višeg isplatnog reda s utvrđenim tražbinama isplatom u novcu

Za namirenje u novcu utvrđenih tražbina pojedinih stečajnih vjerovnika drugog višeg isplatnog reda i tražbina koje će biti priznate provedbom stečajnog plana predviđen je iznos od sveukupno **541.343,19 kn**, što je odgovarajuće iznosu od **100%** utvrđene tražbine svakoga od stečajnih vjerovnika toga isplatnoga reda, osim stečajnih vjerovnika Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. čije tražbine će biti namirene unosom potraživanja u temeljni kapital.

Sveukupno, stečajni vjerovnici drugog višeg isplatnog reda s utvrđenim tražbinama, osim stečajnih vjerovnika Grad Varaždin i WINAIR d.o.o., bit će namireni u cijelosti isplatom u novcu za iznos od **148.343,19 kn** te osporena tražbina vjerovnika Ministarstvo financija, Porezna uprava koja će biti priznata u iznosu od **393.000,00 kn**, najkasnije 8 (osam) dana od datuma pravomoćnosti rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu o potvrdi Stečajnoga plana.

Namirenje navedenih stečajnih vjerovnika drugog višeg isplatnog reda u novcu bit će izvršeno iz sredstava uplaćenih od strane stečajnih vjerovnika Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. u omjeru 40/60.

Grad Varaždin i WINAR d.o.o. obvezni su svaki uplatiti na račun stečajnog dužnika ukupan iznos od **541.343,19** kuna, Grad Varaždin **216.537,27** kuna, a WINAIR d.o.o. **324.805,91** kuna, za namirenje utvrđenih tražbina vjerovnika prvog višeg isplatnog reda, najkasnije 8 (osam) dana od datuma pravomoćnosti rješenja Trgovačkog suda u Varaždinu o potvrdi Stečajnoga plana.

Navedeni stečajni vjerovnici će uplatom novčanih sredstava sveukupno biti namireni s vrijednošću od 100% njihovih utvrđenih tražbina.

13.4 Izdvajanje sredstava za novčano i nenovčano namirenje osporenih tražbina

Stečajni vjerovnici koji nisu nižih isplatnih redova, a čije tražbine su osporene, stečajnim planom moraju biti stavljeni u jednak položaj s vjerovnicima istoga položaja čije tražbine su u stečajnom postupku utvrđene.

Zbog toga, potrebno je predvidjeti izdvajanje sredstava za novčano i nenovčano namirenje stečajnih vjerovnika s osporenim tražbinama, za slučaj, da te tražbine budu pravomoćno utvrđene kao tražbine odgovarajućeg isplatnog reda koji nije niži isplatni red.

13.4.1 . Izdvajanje novčanih sredstava i naknadno namirenje

Izdvajanje novčanih sredstava za novčano namirenje stečajnih vjerovnika koji nisu nižih isplatnih redova, za slučaj da njihove tražbine budu nakon zaključenja stečajnog postupka pravomoćno utvrđene kao tražbine odgovarajućeg isplatnog reda, provest će se na teret sredstava, koja na ime pokrića tražbina vjerovnika drugog višeg isplatnog reda uplate stečajni vjerovnici Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. (toč. 13.3.).

Potreban iznos za izdvajanje radi namirenja stečajnih vjerovnika s osporenim tražbinama izdvojiti će se, nakon uplate stečajnih vjerovnika Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. na zaseban poslovni račun stečajnog dužnika, a novčana sredstva nalazeća na tome računu isplaćivat će se stečajnim vjerovnicima s tražbinama koje budu naknadno utvrđene u skladu s ovim Stečajnim planom, uz prethodno odobrenje stečajnog upravitelja korištenjem njegovih ovlasti nadzora nad provođenjem stečajnog plana (članak 346. SZ/15).

Iz ukupnog iznosa novčanih sredstava za namjenu namirenja stečajnih vjerovnika s osporenim tražbinama izdvojiti će se sveukupno **393.000,00** kn, a radi: namirenja naknadno utvrđene tražbine drugog višeg isplatnog reda stečajnog vjerovnika Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, i to u dijelu koji iznosi najviše do **393.000,00** kuna, što je jednako iznosu glavnice sadržane u ukupnom iznosu osporenih tražbina.

13.5 Zbirni pregled namirenja vjerovnika prema svim mjerama stečajnoga plana

U sljedećoj se tablici daje zbirni pregled namirenja vjerovnika prema svim mjerama ovoga Stečajnoga plana.

TABLICA 6.

Zbirni pregled novčanog i nenovčanog namirenja vjerovnika

Vjerovnici	Novčano namirenje	Nenovčano namirenje	
		Nominalni iznos kod unosa prava temeljni kapital	Krajnji iznos nakon povećanja temeljnog kapitala
Prvi viši isplatni red	515.936,28	-	-
Drugi viši isplatni red (osim WINAIR d.o.o. i Grad Varaždin)	148.343,19		
WINAIR d.o.o.	-	7.511.700,00	7.511.700,00
Grad Varaždin	-	1.210.000,00	1.210.000,00

Osporeni vjerovnici prvog Višeg isplatnog reda	-	-	-
Osporeni vjerovnici drugog Višeg isplatnog reda	393.000,00	-	-
Sveukupno:	1.057.279,47	8.721.700,00	8.721.700,00

13.6 Namirenje vjerovnika nižih isplatnih redova

Vjerovnike nižih isplatnih redova (čl. 72. SZ/96.) neće se pozivati na prijavljivanje tražbina, jer za to neće postojati dostatna sredstva u stečajnoj masi.

Prihvatanjem ovoga Stečajnoga plana smatrat će se da su prestale tražbine stečajnih vjerovnika nižih isplatnih redova (čl. 311. st. 1. SZ/15), a koje nisu utvrđene u stečajnom postupku.

13.7 Namirenje obveza stečajne mase i troškova stečajnog postupka

Obveze stečajne mase prema vjerovnicima stečajne mase bit će o rokovima dospjeća namirene. Za slučaj, da pojedine obveze stečajne mase dospijevaju nakon dana zaključenja stečajnog postupka, te će obveze podmiriti pravni sljednik stečajnog dužnika.

Troškove stečajnog postupka, nastupile do dana zaključenja stečajnog postupka, namirit će stečajni dužnik, na teret stečajne mase.

14. Ostavljanje sveukupne imovine stečajnom dužniku radi nastavka poslovanja

Da bi stečajni dužnik mogao nakon zaključenja stečajnog postupka održati nastavak poslovanja bilo je potrebno prethodno opisanim mjerama stečajnoga plana predvidjeti sanaciju stečajnog dužnika i namirenje stečajnih vjerovnika u mjeri, koja je za te vjerovnike povoljnija od eventualnog namirenja uz primjenu likvidacijskog modela stečajnog postupka.

Kako su sredstva za namirenje stečajnih vjerovnika prvog i drugog višeg isplatnog reda novčanim namirenjem osigurana namjeravanom uplatom u novcu od strane stečajnih vjerovnika Grada Varaždina i WINAIR d.o.o., otpada potreba za unovčenjem one pokretne imovine stečajnoga dužnika, koja je perspektivna za korištenje u nastavku njegovog poslovanja, a sredstva ostvarena prodajom neperspektivne pokretne imovine stečajni dužnik koristit će za pokriće obveza stečajne mase.

Prema tome, mjere stečajnoga plana ostavljaju u potpunosti mogućnost očuvanja imovine stečajnog dužnika kako bi se na temeljima te imovine moglo održati njegovo poslovanje i razviti namjeravane investicije u zračnu luku Varaždin.

15. Reorganizacija poslovanja stečajnog dužnika, inovacije u vođenju poslova i investicije

Na osnovama ovoga Stečajnoga plana, a tijekom njegove provedbe kao i nakon zaključenja stečajnoga postupka nad stečajnim dužnikom, poslovanje sadašnjeg stečajnog dužnika bit će u potpunosti reorganizirano, korporativno upravljanje bit će uređeno u skladu s dobrom poslovnom praksom, u njegovo poslovanje bit će uvedene brojne inovacije, a temelj za buduće profitabilno poslovanje činit će daljnje investicije, sve radi boljeg tržišnog pozicioniranja.

Stečajni dužnik bavio se djelatnošću pružanja usluga u zračnom prometu na infrastrukturi (hangarima , zgradama) izgrađenoj na nekretninama u njegovom vlasništvu. Pozicije na prodajnom tržištu u obavljanju ova djelatnosti su izuzetno povoljne poglavito što na području sjeverozapadne Hrvatske i

šire ne postoje kapaciteti za smještaj zrakoplova a koji nisu u vlasništvu velikih kompanija , MORHA ili MUP-a. Iskazan je veliki interes subjekata koji se bave pružanje usluga u zračnom prometu , servisiranja zrakoplova, obuke pilota i slično za korištenjem prostora i usluga koje bi bile predmet djelatnosti preustrojenog stečajnog dužnika.

Bitno je napomenuti da izuzetno povoljan geostrateški položaj same lokacije daje veliku prednost i vjetar u leđa za provođenje i realizaciju našeg plana. Na nekretninama koje su u vlasništvu stečajnog dužnika izgradio bi se za početak jedan hangar 2000 m² i koji bi u početku rada društva bio početni izvor prihoda preustrojenog društva. Stečajni dužnik bi dodatno mogao ostvarivati prihode i od najma ili prodaje dijela nekretnina a sve u zavisnosti od poslovne politike članova društva. (financiranje navedenog hangara nije problem s obzirom na EBITDA koji može generirati i na koji način se financiranje može riješiti ili putem poslovne banke ili putem ulaganja nekog od suvlasnika).

Razvoj spomenute djelatnosti uvelike će pomoći i razvoju samog baznog dijela aerodroma (uzletno-sletne staze), a koji je sada u 100% vlasništvu stečajnog vjerovnika Grada Varaždina.

Plan prihoda od najma prostora za razdoblje 10 godina.

Godina	Kapacitet prostora za najam	Planirani godišnji prihodi
2021	2000 m ²	1.000.000 kn
2022	2000 m ²	1.000.000 kn
2023	2000 m ²	1.100.000 kn
2024	4500m ²	1.900.000kn
2025	4500 m ²	2.200.000 kn
2026	4500 m ²	2.200.000 kn
2027	4500 m ²	2.500.000 kn
2028	4500 m ²	2.500.000 kn
2029	4500 m ²	2.600.000 kn
2030	4500 m ²	2.700.000 kn
2031	4500 m ²	3.000.000 kn

Plan potrebnih ulaganja

Hangar površine 2000 m² sa visinom ulaganja 800.000,00 eur (400 e/m²) bi bila početna ulaganja, planom razvoja planira se gradnja dodatnog hangara od još 2000 m² u periodu nakon 2021. godine čime bi se udvostručio raspoloživi kapacitet pružanja usluga a samim time i povećali prihodi. Ranija iskustva stečajnog dužnika koji je bio operator aerodroma u periodu 2008-2015. direktan su pokazatelj da je moguće ostvariti planirane prihode od najma hangara jer je društvo u tom periodu ostvarivalo prihode samo od najma hangara površine 600m² u godišnjim iznosima do 700 tisuća kuna. Planirano vrijeme amortizacije na novoizgrađene objekte 40 godina.

Poseban je i interes vjerovnika Grada Varaždina što je preostali dio nekretnina na području aerodroma Varaždin u njihovom vlasništvu, te su predmet zakupa od strane Daimond Aircraft Croatia. Govorimo o površinama od oko 300.000 m² zemljišta, USS dužine 1730 metara i širine 30 metara, te aerodromskoj zgradi i hangaru površine 600m² koji je financiran i u vlasništvu stečajnog dužnika društva Varaždin Airport u stečaju.

Plan operativnih troškova

S obzirom da u navedenoj fazi preustrojeno društvo ne bi obavljalo ulogu operatora aerodroma neće biti potrebne posebne dozvole ili ovlaštenja osoba zaposlenih u društvu. Ukoliko bi Grad Varaždin imao

interesa i potrebe da društvo bude operater varaždinskog aerodroma u cjelini vezano i na uzletno-sletne staze tada ima društvo s potrebnim kvalifikacijama i referencama, te dokumentaciju potrebnu za operaterstvo, kao i dokaz da je to društvo bilo operater aerodroma u cjelini od 2008-2015.godine. No za početak realizacije plana nisu potrebne nikakve licence niti posebna ovlaštenja osoblja koje bi bilo zaposlenu u preustrojenom društvu.

Planirani broj zaposlenih je 2 ljudi u periodu do 2021, a u periodu 2022-2027 biti će sukladno planu potrebna 4 radnika. Troškovi jednog radnika u bruto iznosu kreću se godišnje oko 100.000 kn, odnosno 400.000 kn ukoliko ih je četvero.

U ostalim troškovima predviđene su komunalne naknade, troškovi osiguranja imovine, režijski troškovi struja voda troškovi telekomunikacije i slično. Također predviđeni su troškovi kamata u varijanti da se izgradnja planiranog hangara financira kreditnim sredstvima.

Plan računa dobiti za početno razdoblje nakon okončanja stečaja i nastavka djelatnosti

Nakon okončanja stečaja po ovom Stečajnom planu, uz pretvaranje obveza prema glavnim vjerovnicima u vlasničke udjele te dovršetka opisanih ulaganja društva u materijalnu imovinu, plan Računa dobiti za početne godine bio bi u godišnjim iznosima:

Pozicije	u kunama
1. Prihodi od prodaje	1.050.000
2. Troškovi osoblja (138 do 140)	200.000
a) Neto plaće i nadnice	120.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	50.000
c) Doprinosi na plaće	30.000
3. Amortizacija	250.000
4. Ostali troškovi	120.000
5. Rashodi za kamate	150.000
6. Ukupni rashodi	720.000
7. Bruto dobit	330.000
8. Porez na dobit	66.000
9. Neto dobit	264.000

Kvaliteta ovakvog plana poslovanja je strukturi rashoda u kojoj praktično nema varijabilnih troškova djelatnosti, nego su troškovi vremenski pa uz realizaciju plana prihoda rezultat sadrži veliku sigurnost upravljanja procesima. Vrijednost EBITDA (bruto dobit s kamatama i amortizacijom) iznosi 730.000 kuna, što je relevantan podatak za investitore i financijere.*

15.1 Statusno pravne promjene

Naprijed u ovoj Pripremnoj osnovi opisane su mjere i radnje koje će na osnovama ovoga Stečajnoga plana biti provođene radi sanacije stečajnog dužnika radi pokrića gubitaka i radi namirenja vjerovnika.

Promjene u strukturi članova društva povezane su s nužno potrebnim unosom tražbina ključnih vjerovnika u temeljni kapital društva stečajnog dužnika, kako bi se omogućilo namirenje tražbina vjerovnika i istovremeno ostavila sva imovina stečajnom dužniku, za potrebe nastavka njegova poslovanja.

Slijednik stečajnog dužnika nastaviti će nakon zaključenja stečajnog postupka s poslovanjem u pravnom obliku društva s ograničenom odgovornošću i u tom pogledu neće biti nikakvih daljnjih statusnih promjena.

15.2 Ključne promjene u odredbama Društvenog ugovora društva s ograničenom odgovornošću

Slijed promjena u temeljnom kapitalu stečajnog dužnika bit će popraćen i odgovarajućom promjenom važećeg Društvenog ugovora društva VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. u stečaju, na način, da će postojeća Izjava o osnivanju od dana 23.09.2010. godine biti zamijenjena novim Društvenim ugovorom.

Istovremeno s povećanjem temeljnog kapitala društva stečajnog dužnika unosom potraživanja stečajnih vjerovnika Grad Varaždin i WINAIR d.o.o., bit će donesena odluka o usvajanju potpuno novog teksta Društvenog ugovora društva VARAŽDIN AIRPORT d.o.o., u okviru kojeg će biti određeno da Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. imaju pravo prvokupa poslovnih udjela te da se odluka o isplati dobiti donosi $\frac{3}{4}$ većinom ukupnog temeljnog kapitala, dok će se uprava društva sastojati od dva do tri člana koji zastupaju društvo samostalno i pojedinačno, a odluka se donosi sukladno odredbama važećeg Zakona o trgovačkim društvima.

Prijedlog odluke o izmjeni postojeće Izjave o osnivanju društva, te prijedlog potpuno novog teksta Društvenog ugovora društva VARAŽDIN AIRPORT d.o.o. bit će priložen uz Provedbenu osnovu Stečajnoga plana.

15.3 Struktura članova društva nakon slijeda promjena u temeljnom kapitalu društva

Nakon što budu provedene sve promjene u temeljnom kapitalu društva stečajnog dužnika, struktura članova društva imat će sljedeći izgled:

TABLICA 7.
STRUKTURA TEMELJNOG KAPITALA NAKON UNOSA POTRAŽIVANJA U TEMELJNI KAPITAL

Članovi društva	Nominalni iznos udjela u temeljnom kapitalu	Broj poslovnih udjela	Udjel u temeljnom kapitalu
Grad Varaždin	5.007.800,00	2	40%
WINAIR d.o.o.	7.511.700,00	1	60%
UKUPNO:	12.519.500,00	3	100,00%

15.4 Uvrštenje u međuvremenu utvrđenih tražbina u mjere stečajnog plana kao za vjerovnike s utvrđenim tražbinama

Ako sve ili pojedine osporene tražbine stečajnog/stečajnih vjerovnika u međuvremenu budu pravomoćnom sudskom odlukom utvrđene kao tražbine odgovarajućeg isplatnog reda, te tražbine bit će namirene prema mjerama ovoga stečajnoga plana kako su propisane za stečajne vjerovnike s utvrđenim tražbinama (toč. 13.), uz uvjet, da te tražbine budu pravomoćno utvrđene kao tražbine odgovarajućeg isplatnog reda najkasnije do dana nastupa pravomoćnosti rješenja o potvrdi ovoga Stečajnoga plana.

16. Usporedba pravnog položaja vjerovnika uz primjenu sanacijskog modela prema stečajnom planu u odnosu na redovni zakonski model stečajnog postupka

Prema odredbi članka 306. st. 2. SZ/15, Pripremna osnova mora sadržavati podatke o osnovama i posljedicama stečajnoga plana koji su važni za donošenje odluke vjerovnika o stečajnom planu i za njegovu sudsku potvrdu.

U ovoj Pripremnoj osnovi sadržani su upravo takvi podaci, iz kojih svaki vjerovnik može sagledati vlastitu poziciju u provedbi stečajnoga plana, ali, dodatno, za odluku vjerovnika o prihvatanju Stečajnoga plana svakako je odlučujuća usporedba njihova pravnoga položaja i uvjeta namirenja u slučaju primjene redovitog zakonskog (likvidacijskog) modela stečajnog postupka u odnosu s mjerama i visinom te uvjetima namirenja prema ovome Stečajnome planu.

Zbog toga, ranije u ovoj Pripremnoj osnovi detaljno je prikazano stanje imovine (stečajne mase) stečajnoga dužnika, prikazane su vrijednosti te imovine prema različitim modelima i metodama njihove procjene vrijednosti, a isto tako, detaljno je obrazloženo vrednovanje te imovine (stečajne mase) za slučaj njezinoga unovčenja u uvjetima primjene likvidacijskog modela stečajnog postupka.

U točki 5. ove Pripremne osnove prikazana je procjena likvidacijske vrijednosti imovine koja čini stečajnu masu, a u točki 9. ove Pripremne osnove prikazana je simulacija mogućeg namirenja vjerovnika iz likvidacijske vrijednosti imovine.

Budući da je očekivana vrijednost unovčenja ukupne imovine stečajnoga dužnika na razini od 4.087.413,00 kuna, u kojoj vrijednosti najveći dio otpada na nekretnine, u potpunosti je razumljivo, da bi se u najvećoj mjeri namirenju u uvjetima likvidacijskog modela okončanja stečajnog postupka namirili vjerovnici prvog višeg isplatnog reda.

Vjerovnici drugog višeg isplatnog reda mogu očekivati djelomično namirenje, i to iz sredstava koja bi se ostvarila unovčenjem ostale imovine stečajnog dužnika, no i uz najpovoljnije uvjete toga unovčenja, namirenje vjerovnika drugog višeg isplatnog reda s utvrđenim tražbinama ne bi doseglo više od 50% njihovih utvrđenih tražbina.

Simulacija namirenja vjerovnika iz toč. 9. ove Pripremne osnove također pokazuje, da vjerovnici drugog višeg isplatnog reda uopće ne dolaze na red s namirenjem svojih tražbina, jer za njihovo namirenje ne bi preostalo sredstava ostvarenih unovčenjem imovine stečajnog dužnika, a postojanje obveza stečajne mase nalaže, da se te obveze podmire prije obveza prema stečajnim vjerovnicima drugog višeg isplatnog reda.

Nasuprot svemu tome, uz provedbu mjera ovoga stečajnoga plana i uvjete namirenja vjerovnika, sve skupine vjerovnika ostvarit će povoljnije uvjete namirenja svojih tražbina u odnosu na likvidacijski model stečajnog postupka.

Prije svega, za vjerovnike prvog višeg isplatnog reda iz reda radnika i bivših radnika stečajnog dužnika i AORT, predviđeno je potpuno namirenje utvrđenih tražbina, isplatom u novcu u cijelosti.

Stečajni vjerovnici drugog višeg isplatnog reda s utvrđenim tražbinama, koji u uvjetima likvidacijskog modela uopće ne dolaze na red za namirenje svojih tražbina, bit će prema odredbama ovoga Stečajnoga plana namireni novčanom isplatom za vrijednost koja je jednaka 100%-tnoj vrijednosti glavnice tražbine sadržane u utvrđenoj tražbini.

Vjerovnike s osporenim tražbinama ovim se Stečajnim planom štiti od nenamirenja time, što će za novčanu isplatu njihovih naknadno utvrđenih tražbina biti osigurana novčana sredstva na posebnom računu stečajnog dužnika odnosno njegovog sljednika.

Također, uplatama stečajnih vjerovnika Grad Varaždin i WINAIR d.o.o. osigurat će se potrebna novčana sredstva za namirenje obveza stečajne mase i troškova stečajnoga postupka, tako da će, nakon svih pobrojenih oblika i načina namirenja vjerovnika, kao i provedbe mjera usmjerenih na pokriće gubitaka, stečajni dužnik nakon zaključenja stečajnog postupka biti u potpunosti saniran i spreman za nastavak poslovanja na profitabilnim osnovama.

Prema svemu navedenome, očita je razlika u mogućnostima, uvjetima i visini namirenja vjerovnika uz primjenu ovoga Stečajnoga plana, u odnosu na nepovoljne uvjete i visinu namirenja vjerovnika za slučaj primjene likvidacijskog modela stečajnog postupka i unovčenja sveukupne imovine stečajnog dužnika.