2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.12.2016. godine.

Pozicija	Iznos
1. Građevinski objekti	2.680.318
2. Postrojenja i oprema	359.218
3. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	7.031
4. Sirovine i materijal	13.951
5. Proizvodnja u tijeku	40.504
6. Gotovi proizvodi	491.442
7. Trgovačka roba	329.343
8. Potraživanja od kupaca	595.917
9. Potraživanja od države i drugih institucija	4.355
10. Dani zajmovi, depoziti i slično	148.964
11. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	4.897
UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA:	**4.675.940**
1. Obveze za predujmove	511.438
2. Obveze prema dobavljačima	4.509.337
3. Obveze prema zaposlenicima	26.142
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	123.345
UKUPNO OBVEZE:	**5.170.262**
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA:	**-494.322**

Tablica 1: Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.12.2016. godine prema bilančnim pozicijama iznosi **494.322 kn**, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

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

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u dvije grupe vjerovnika, a koji čine ukupne obveze društva – **neosigurane vjerovnike i osigurane vjerovnike.**

Tablica 1: Financijsko restrukturiranje

Vjerovnik	Visina tražbine	Prijedlog izmirenja
		Rok
VJEROVNICI - NEOSIGURANE TRAŽBINE	16.551.787,77	1+5
VJEROVNICI - OSIGURANE TRAŽBINE	2.387.959,37	5
UKUPNO BEZUVJETNE OBVEZE:	18.939.747,14	
Razlučni vjerovnici	0,00	-
Izlučni vjerovnici	0,00	-
Prioritetne tražbine	26.142,00	PRIORITETNO
UKUPNO:	26.142,00	
SVEUKUPNO:	18.965.889,14	

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

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **VJEROVNICI – neosigurane tražbine** na dan 31.12.2016. godine iznosi 16.551.787,77 kn. Predlaže se otpis tražbina za 60%. Preostalih 40% tražbina otplatiti će se na 60 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi, svakog 15-tog u mjesecu. Na tražbine za koje se odnosi uvjetno ispunjenje primjenuje se isti način namirenja, počevši od dana nastupa regresnog prava.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA	OPIS
1	70982296603	AGROCENTAR NADA d.o.o.	845,63	507,38	338,25	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
2	45973642012	AGROGRUDA D.O.O.	732,50	439,50	293,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
3	56594399090	AIVA D.O.O.	52,40	31,44	20,96	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
4	77886543722	ALBERT D.O.O.	1.000,00	600,00	400,00	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
5	56706451513	AZ Obrt za prijevoz	337,60	202,56	135,04	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
6	81224333034	BC INSTITUT	3.915,00	2.349,00	1.566,00	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
7	14982174263	BOREALIS L.A.T HRVATSKA	576.428,52	345.857,11	230.571,41	3,48%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
8	72797272959	BREZA	1.091,26	654,76	436,50	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
9	97634850997	CONDIO	20.000,00	12.000,00	8.000,00	0,12%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
10	20262622069	ČAKOVEČKI MLINOVI	193.752,23	116.251,34	77.500,89	1,17%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
11	89903628951	DIVMAR TRGOVINA	6.705,43	4.023,26	2.682,17	0,04%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
12	29083787850	DOMOMONT	10.032,14	6.019,28	4.012,86	0,06%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
13	99636194067	DRUŠKO COMMERCE d.o.o.	2,33	1,40	0,93	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
14	15734642164	DVORAC d.o.o.	8.347,28	5.008,37	3.338,91	0,05%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
15	72373349965	ELEKTRO-SHOP	750,00	450,00	300,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
16	92280374275	EM TEHNOLOGIJA d.o.o.	57.690,87	34.614,52	23.076,35	0,35%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
17	53012855511	FUNDATOR	87.140,19	52.284,11	34.856,08	0,53%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
18	10169851832	GENUS PROJEKT d.o.o.	5.000,00	3.000,00	2.000,00	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
19	63554878689	GORA d.o.o.	237,00	142,20	94,80	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
20	84382730327	GRAD VALPOVO	125.284,84	75.170,90	50.113,94	0,76%	BEZUVJETNA TRAŽBINA

21	8468829637	GRADSKA TISKARA	1.068,75	641,25	427,50	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
22	58148998907	GT IZOLIRKA	1.314,91	788,95	525,96	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
23	20537224592	HEMCO d.o.o.	1.851,73	1.111,04	740,69	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
24	41317489366	HEP PLIN	12.959,89	7.775,93	5.183,96	0,08%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
25	80978877551	HRV. PARKING UDRUGA	22.511,46	13.506,88	9.004,58	0,14%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
26	7458580880	HRV.RADIO VALPOVŠTINA	5.368,94	3.221,36	2.147,58	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
27	80978339255	HUP	6.025,00	3.615,00	2.410,00	0,04%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
28	60162542127	INFOART GRUPA d.o.o.	750,00	450,00	300,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
29	7474823255	JAVNI BILJEŽNIK JELENA	781,25	468,75	312,50	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
30	11742197325	K.M.D.	234.354,77	140.612,86	93.741,91	1,42%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
31	HU66433071	KOMUVES KALMAN	48.900,08	29.340,05	19.560,03	0,30%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
32	90684914276	LOKALNI MEDIJI	2.350,00	1.410,00	940,00	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
33	17410623916	LUPRES d.o.o.	3.368,75	2.021,25	1.347,50	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
34	637071797	MARCON	3.005,23	1.803,14	1.202,09	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
35	35375001016	MBM	9.444,90	5.666,94	3.777,96	0,06%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
36	89867890534	MGP	159.639,16	95.783,50	63.855,66	0,96%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
37	SI38992663	MS KLJUČAROVCI	28.835,34	17.301,20	11.534,14	0,17%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
38	23364599083	NITRON d.o.o.	3.302,83	1.981,70	1.321,13	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
39	99717868397	ODVJ.DRUŠTVO ZAGORŠĆAK	37,46	22,48	14,98	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
40	42596034326	ODVJETNIK ANA ŠUTALO	2.500,00	1.500,00	1.000,00	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
41	89160952483	OPAL d.o.o.	399,50	239,70	159,80	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA

42	32821623156	ORANICA PROMET d.o.o.	4.688,40	2.813,04	1.875,36	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
43	62919225671	ORAO d.o.o.	15.035,76	9.021,46	6.014,30	0,09%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
44	95755909085	PAPUK	11.145,65	6.687,39	4.458,26	0,07%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
45	28495895537	PBZ CARD	49.984,17	29.990,50	19.993,67	0,30%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
46	2535697732	PBZ dd	1.292,26	775,36	516,90	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
47	25567118416	PLAMEGAL TRIO	54.016,85	32.410,11	21.606,74	0,33%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
48	3665720049	POLJOPRIVREDNI INSTITUT OSIJEK	17.942,81	10.765,69	7.177,12	0,11%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
49	32224425314	POLJOTIM d.o.o.	386,00	231,60	154,40	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
50	54463006601	POPIS d.o.o.	21.935,96	13.161,58	8.774,38	0,13%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
51	97858312677	PRINTY	22.825,61	13.695,37	9.130,24	0,14%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
52	34165642573	PROTECT PHARMA d.o.o.	71,63	42,98	28,65	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
53	31087096394	PŠENO	226,38	135,83	90,55	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
54	92446888788	PZ ERGELA VIŠNJICA	212,50	127,50	85,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
55	6432598674	PZ LOVAS	55.170,67	33.102,40	22.068,27	0,33%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
56	94111301877	RAO d.o.o.	2.062,50	1.237,50	825,00	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
57	99114045942	RESTORAN PARK	250,97	150,58	100,39	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
58	18683136487	RH,MINISTARSTVO FINANCIJA,Porezna uprava	123.345,03	74.007,02	49.338,01	0,75%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
59	98661816049	SANITACIJA	3.037,50	1.822,50	1.215,00	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
60	67477138481	SLADORANA d.o.o.	37.097,41	22.258,45	14.838,96	0,22%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
61	106863057	SOKO TIM	26.009,20	15.605,52	10.403,68	0,16%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
62	37366676729	TEHNO PARTNER	3.926,37	2.355,82	1.570,55	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA

63	97883530811	TRANSPORTI CELJAK	3.289,01	1.973,41	1.315,60	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
64	43639618908	URBANIZAM	1.213,60	728,16	485,44	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
65	467090373	VALIPILE	4.333,90	2.600,34	1.733,56	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
66	72544487148	VIŠNJICA d.o.o.	662,50	397,50	265,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
67	18830752007	WERKMANN d.o.o.	351,00	210,60	140,40	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
68	19754029654	XEDRA	18.817,17	11.290,30	7.526,87	0,11%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
69	3834418154	ŽITO d.o.o.	4.552,34	2.731,40	1.820,94	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
71	92280374275	EM TEHNOLOGIJA d.o.o - ČAKOVEČKI MLINOVI	193.752,23	116.251,34	77.500,89	1,17%	UVJETNA TRAŽBINA
72	92280374275	EM TEHNOLOGIJA d.o.o. -	3.466.912,23	2.080.147,34	1.386.764,89	20,95%	UVJETNA TRAŽBINA
73	01546932882	MARINKO TOMAZ	3.273.160,00	1.963.896,00	1.309.264,00	19,78%	UVJETNA TRAŽBINA
74	48678186753	RUŽICA TOMAZ	3.273.160,00	1.963.896,00	1.309.264,00	19,78%	UVJETNA TRAŽBINA
75	40297561000	EM PLUS D.O.O	1.273.160,00	763.896,00	509.264,00	7,69%	UVJETNA TRAŽBINA
76	49280018987	ANELA	4.797,93	2.878,76	1.919,17	0,03%	SUDSKI POSTUPAK
77	11367577518	ANOMA d.o.o.	130.150,94	78.090,56	52.060,38	0,79%	SUDSKI POSTUPAK
78	57293115850	ARDENTER	2.055,00	1.233,00	822,00	0,01%	SUDSKI POSTUPAK
79	37698015082	BIOAGRAR	147.095,56	88.257,34	58.838,22	0,89%	SUDSKI POSTUPAK
80	48270876028	BISNODE	10.312,57	6.187,54	4.125,03	0,06%	SUDSKI POSTUPAK
81	82798532151	BUREAU VERITAS CROATIA	12.240,47	7.344,28	4.896,19	0,07%	SUDSKI POSTUPAK
82	82790074844	CHROMOS AGRO	510.669,03	306.401,42	204.267,61	3,09%	SUDSKI POSTUPAK
83	79069474349	DHL INTERNATIONAL	22.644,01	13.586,41	9.057,60	0,14%	SUDSKI POSTUPAK
84	78465489499	EURO-SISTEM	36.506,40	21.903,84	14.602,56	0,22%	SUDSKI POSTUPAK

85	30703851882	FANON	490.690,94	294.414,56	196.276,38	2,96%	SUDSKI POSTUPAK
86	59013770221	GORUP d.o.o.	831.334,86	498.800,92	332.533,94	5,02%	SUDSKI POSTUPAK
87	69693144506	HRVATSKE ŠUME d.o.o.	13.720,80	8.232,48	5.488,32	0,08%	SUDSKI POSTUPAK
88	80649357684	IDM GRADNJA	529.426,22	317.655,73	211.770,49	3,20%	SUDSKI POSTUPAK
89	47023252780	K-GANESA	5.525,28	3.315,17	2.210,11	0,03%	SUDSKI POSTUPAK
90	5865637235	KALINIĆ TRGOVINA	22.933,41	13.760,05	9.173,36	0,14%	SUDSKI POSTUPAK
91	21469511688	KLAS d.o.o.	54.937,20	32.962,32	21.974,88	0,33%	SUDSKI POSTUPAK
92	4304641130	OPG MIROSLAV FRANJIĆ	39.021,85	23.413,11	15.608,74	0,24%	SUDSKI POSTUPAK
93	55829303482	PRANJIĆ-PROMET d.o.o.	3.372,50	2.023,50	1.349,00	0,02%	SUDSKI POSTUPAK
94	6121324120	RASTER	26.554,34	15.932,60	10.621,74	0,16%	SUDSKI POSTUPAK
95	51003352330	SCHENKER d.o.o.	24.399,98	14.639,99	9.759,99	0,15%	SUDSKI POSTUPAK
96	17863542417	SVEA EKONOMI	2.947,99	1.768,79	1.179,20	0,02%	SUDSKI POSTUPAK
97	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING	18.307,71	10.984,63	7.323,08	0,11%	SUDSKI POSTUPAK
		UKUPNO:	16.551.787,77	9.931.072,66	6.620.715,11	100,00%	

- Dug prema grupi **VJEROVNICI – osigurane tražbine** na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.387.959,37 kn. Predlaže se namirenje cijelokupno utvrđene tražbine kako slijedi:

  ADDIKO BANK d.d., Oib: 14036333877

  - partija kredita: 51013365 - reprogram tražbine u jednakim mjesečnim anutetima sa krajnjim rokom otplate zadnjeg anuiteta 30.09.2022., uz kamatnu stopu od 5,00% godišnje, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi, svakog 15-tog u mjesecu.

  - partija kredita: 51014775 - reprogram tražbine u jednakim mjesečnim anutetima sa krajnjim rokom otplate zadnjeg anuiteta 30.06.2019. , uz kamatnu stopu od 7% godišnje, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi, svakog 15-tog u mjesecu.
  - ADDIKO BANK d.d. - zadržava sve primljene instrumente osiguranja.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA	OPIS
98	14036333877	ADDIKO BANK	72.476,69	0,00	72.476,69	3,04%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
99	14036333877	ADDIKO BANK	2.315.482,68	0,00	2.315.482,68	96,96%	UVJETNA TRAŽBINA
		UKUPNO:	2.387.959,37	0,00	2.387.959,37	100,00%	

Efekt financijskog restrukturiranja očekuje se kroz poček od 12 mjeseci zagrupu vjerovnika neosigurane tražbine, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 600.272 kn. Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 3.042.985,99 kn. Sve ovo omogućit će tvrtci lakše vraćanje ostatka obveza.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će se ostvariti višak likvidnih sredstava u iznosu od **2.548.664** kn, što će omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze.

Tablica:

Pozicija	Iznos
1. Građevinski objekti	2.680.318
2. Postrojenja i oprema	359.218
3. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	7.031
4. Sirovine i materijal	13.951
5. Proizvodnja u tijeku	40.504
6. Gotovi proizvodi	491.442
7. Trgovačka roba	329.343
8. Potraživanja od kupaca	595.917
9. Potraživanja od države i drugih institucija	4.355
10. Dani zajmovi, depoziti i slično	148.964
11. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	4.897
UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA:	**4.675.940**
1. Obveze za predujmove	511.438
2. Obveze prema dobavljačima	4.509.337
3. Obveze prema zaposlenicima	26.142
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	123.345
UKUPNO OBVEZE:	**5.170.262**
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA:	**-494.322**
UTJECAJ FINANCIJSKIH MJERA RESTRUKTURIRANJA	**3.042.986**
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON RESTRUKTURIRANJA	**2.548.664**

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Osim financijskog restrukturiranja tvrtke CANDOR d.o.o. u predstečajnom postupku, čime će se obveze društva reprogamirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, tvrtka planira poduzeti i slijedeće mjere operativnog restrukturiranja:

- Povećanje broja zaposlenih

Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti još 1 djelatnika u naredne dvije poslovne godine.

- Optimizacija radnih procesa

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

- Povećanje prihoda

Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge, poglavito u inozemstvu.

- Povećanje profitabilnosti

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

- Oglašavanje

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

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 256.200,00 kn, u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

R.b.	Opis	Iznos
1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	53.200,00
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	203.000,00
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	80.00,00
	Ukupno:	256.200,00



5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).

- Prihodi i bruto marža - Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
    - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza
    - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)
- Troškovi - projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:
    - smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže

Projekcija poslovanja (2017. - 2022.)

Planirani prihod

R.b.	Opis	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Prihod	5.421.001	5.871.930	6.320.000	6.982.100	7.543.020	8.100.280
	Ukupno Prihod	5.421.001	5.871.930	6.320.000	6.982.100	7.543.020	8.100.280

Planirani troškovi poslovanja

R.b.	Opis	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Sirovina i materijal	4.228.381	4.462.667	4.740.000	5.166.754	5.581.835	5.994.207
2	Bruto plaće	334.320	382.080	429.840	429.840	477.600	477.600
3	Financijski izdaci (kta)	126.000	122.330	118.767	115.308	111.949	108.689
4	Amortizacija	198.720	204.682	210.822	217.147	223.661	230.371
5	Ostalo	162.630	176.158	189.600	209.463	226.291	243.008
	Ukupni troškovi	**5.050.051**	**5.347.916**	**5.689.029**	**6.138.512**	**6.621.336**	**7.053.875**

Projekcija računa dobiti i gubitka

R.b.	Opis	2017	2018	2019	2020	2021	2022
I	**Prihod**	**5.421.001**	**5.871.930**	**6.320.000**	**6.982.100**	**7.543.020**	**8.100.280**
II	**Rashod**	**5.050.051**	**5.347.916**	**5.689.029**	**6.138.512**	**6.621.336**	**7.053.875**
a	Materijalni troškovi	4.391.011	4.638.825	4.929.600	5.376.217	5.808.125	6.237.216
b	Bruto plaće	334.320	382.080	429.840	429.840	477.600	477.600
c	Amortizacija	198.720	204.682	210.822	217.147	223.661	230.371
d	Rashod financiranja	126.000	122.330	118.767	115.308	111.949	108.689
III	**Dobit prije oporezivanja**	**370.950**	**524.014**	**630.971**	**843.588**	**921.684**	**1.046.405**
IV	Porez na dobit	0	0	0	16.578	184.337	209.281
V	**Neto dobit**	**370.950**	**524.014**	**630.971**	**827.010**	**737.347**	**837.124**

Tablica 1: Projekcija budućeg poslovanja

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti. Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2017. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno.

U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo minimalni troškovi bruto plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.) i ostali osnovni troškovi nužni za

poslovanje. Navedeni troškovi ne uključuju financiranje materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

RB	Opis	Iznos
1	Režijski troškovi	5.790
2	Bruto plaće	27.300
3	Ostali troškovi	4.321
	Ukupno:	**37.411**

Tablica 3: Minimalni mjesečni troškovi

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2022. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

Naziv pozicije	31.12.2016.	31.12.2022.
1. Obveze za predujmove	511.438	187.200
2. Obveze prema dobavljačima	4.509.337	1.221.001
3. Obveze prema zaposlenicima	26.142	0
4. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	123.345	87.210
UKUPNO:	**5.170.262**	**1.495.411**

7. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Sukladno prethodno opisnom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbina.

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **VJEROVNICI – neosigurane tražbine** na dan 31.12.2016. godine iznosi 16.551.787,77 kn. Predlaže se otpis tražbina za 60%. Preostalih 40% tražbina otplatiti će se na 60 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi, svakog 15-tog u mjesecu. Na tražbine za koje se odnosi uvjetno ispunjenje primjenuje se isti način namirenja, počevši od dana nastupa regresnog prava.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA	OPIS
1	70982296603	AGROCENTAR NADA d.o.o.	845,63	507,38	338,25	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
2	45973642012	AGROGRUDA D.O.O.	732,50	439,50	293,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
3	56594399090	AIVA D.O.O.	52,40	31,44	20,96	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
4	77886543722	ALBERT D.O.O.	1.000,00	600,00	400,00	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
5	56706451513	AZ Obrt za prijevoz	337,60	202,56	135,04	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
6	81224333034	BC INSTITUT	3.915,00	2.349,00	1.566,00	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
7	14982174263	BOREALIS L.A.T HRVATSKA	576.428,52	345.857,11	230.571,41	3,48%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
8	72797272959	BREZA	1.091,26	654,76	436,50	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
9	97634850997	CONDIO	20.000,00	12.000,00	8.000,00	0,12%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
10	20262622069	ČAKOVEČKI MLINOVI	193.752,23	116.251,34	77.500,89	1,17%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
11	89903628951	DIVMAR TRGOVINA	6.705,43	4.023,26	2.682,17	0,04%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
12	29083787850	DOMOMONT	10.032,14	6.019,28	4.012,86	0,06%	BEZUVJETNA TRAŽBINA

13	99636194067	DRUŠKO COMMERCE d.o.o.	2,33	1,40	0,93	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
14	15734642164	DVORAC d.o.o.	8.347,28	5.008,37	3.338,91	0,05%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
15	72373349965	ELEKTRO-SHOP	750,00	450,00	300,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
16	92280374275	EM TEHNOLOGIJA d.o.o.	57.690,87	34.614,52	23.076,35	0,35%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
17	53012855511	FUNDATOR	87.140,19	52.284,11	34.856,08	0,53%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
18	10169851832	GENUS PROJEKT d.o.o.	5.000,00	3.000,00	2.000,00	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
19	63554878689	GORA d.o.o.	237,00	142,20	94,80	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
20	84382730327	GRAD VALPOVO	125.284,84	75.170,90	50.113,94	0,76%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
21	8468829637	GRADSKA TISKARA	1.068,75	641,25	427,50	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
22	58148998907	GT IZOLIRKA	1.314,91	788,95	525,96	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
23	20537224592	HEMCO d.o.o.	1.851,73	1.111,04	740,69	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
24	41317489366	HEP PLIN	12.959,89	7.775,93	5.183,96	0,08%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
25	80978877551	HRV. PARKING UDRUGA	22.511,46	13.506,88	9.004,58	0,14%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
26	7458580880	HRV.RADIO VALPOVŠTINA	5.368,94	3.221,36	2.147,58	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
27	80978339255	HUP	6.025,00	3.615,00	2.410,00	0,04%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
28	60162542127	INFOART GRUPA d.o.o.	750,00	450,00	300,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
29	7474823255	JAVNI BILJEŽNIK JELENA	781,25	468,75	312,50	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
30	11742197325	K.M.D.	234.354,77	140.612,86	93.741,91	1,42%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
31	HU66433071	KOMUVES KALMAN	48.900,08	29.340,05	19.560,03	0,30%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
32	90684914276	LOKALNI MEDIJI	2.350,00	1.410,00	940,00	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
33	17410623916	LUPRES d.o.o.	3.368,75	2.021,25	1.347,50	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA

34	637071797	MARCON	3.005,23	1.803,14	1.202,09	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
35	35375001016	MBM	9.444,90	5.666,94	3.777,96	0,06%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
36	89867890534	MGP	159.639,16	95.783,50	63.855,66	0,96%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
37	SI38992663	MS KLJUČAROVCI	28.835,34	17.301,20	11.534,14	0,17%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
38	23364599083	NITRON d.o.o.	3.302,83	1.981,70	1.321,13	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
39	99717868397	ODVJ.DRUŠTVO ZAGORŠĆAK	37,46	22,48	14,98	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
40	42596034326	ODVJETNIK ANA ŠUTALO	2.500,00	1.500,00	1.000,00	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
41	89160952483	OPAL d.o.o.	399,50	239,70	159,80	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
42	32821623156	ORANICA PROMET d.o.o.	4.688,40	2.813,04	1.875,36	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
43	62919225671	ORAO d.o.o.	15.035,76	9.021,46	6.014,30	0,09%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
44	95755909085	PAPUK	11.145,65	6.687,39	4.458,26	0,07%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
45	28495895537	PBZ CARD	49.984,17	29.990,50	19.993,67	0,30%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
46	2535697732	PBZ dd	1.292,26	775,36	516,90	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
47	25567118416	PLAMEGAL TRIO	54.016,85	32.410,11	21.606,74	0,33%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
48	3665720049	POLJOPRIVREDNI INSTITUT OSIJEK	17.942,81	10.765,69	7.177,12	0,11%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
49	32224425314	POLJOTIM d.o.o.	386,00	231,60	154,40	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
50	54463006601	POPIS d.o.o.	21.935,96	13.161,58	8.774,38	0,13%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
51	97858312677	PRINTY	22.825,61	13.695,37	9.130,24	0,14%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
52	34165642573	PROTECT PHARMA d.o.o.	71,63	42,98	28,65	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
53	31087096394	PŠENO	226,38	135,83	90,55	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
54	92446888788	PZ ERGELA VIŠNJICA	212,50	127,50	85,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA

55	6432598674	PZ LOVAS	55.170,67	33.102,40	22.068,27	0,33%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
56	94111301877	RAO d.o.o.	2.062,50	1.237,50	825,00	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
57	99114045942	RESTORAN PARK	250,97	150,58	100,39	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
58	18683136487	RH,MINISTARSTVO FINANCIJA,Porezna uprava	123.345,03	74.007,02	49.338,01	0,75%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
59	98661816049	SANITACIJA	3.037,50	1.822,50	1.215,00	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
60	67477138481	SLADORANA d.o.o.	37.097,41	22.258,45	14.838,96	0,22%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
61	106863057	SOKO TIM	26.009,20	15.605,52	10.403,68	0,16%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
62	37366676729	TEHNO PARTNER	3.926,37	2.355,82	1.570,55	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
63	97883530811	TRANSPORTI CELJAK	3.289,01	1.973,41	1.315,60	0,02%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
64	43639618908	URBANIZAM	1.213,60	728,16	485,44	0,01%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
65	467090373	VALIPILE	4.333,90	2.600,34	1.733,56	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
66	72544487148	VIŠNJICA d.o.o.	662,50	397,50	265,00	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
67	18830752007	WERKMANN d.o.o.	351,00	210,60	140,40	0,00%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
68	19754029654	XEDRA	18.817,17	11.290,30	7.526,87	0,11%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
69	3834418154	ŽITO d.o.o.	4.552,34	2.731,40	1.820,94	0,03%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
71	92280374275	EM TEHNOLOGIJA d.o.o - ČAKOVEČKI MLINOVI	193.752,23	116.251,34	77.500,89	1,17%	UVJETNA TRAŽBINA
72	92280374275	EM TEHNOLOGIJA d.o.o. -	3.466.912,23	2.080.147,34	1.386.764,89	20,95%	UVJETNA TRAŽBINA
73	01546932882	MARINKO TOMAZ	3.273.160,00	1.963.896,00	1.309.264,00	19,78%	UVJETNA TRAŽBINA
74	48678186753	RUŽICA TOMAZ	3.273.160,00	1.963.896,00	1.309.264,00	19,78%	UVJETNA TRAŽBINA
75	40297561000	EM PLUS D.O.O	1.273.160,00	763.896,00	509.264,00	7,69%	UVJETNA TRAŽBINA
76	49280018987	ANELA	4.797,93	2.878,76	1.919,17	0,03%	SUDSKI POSTUPAK

77	11367577518	ANOMA d.o.o.	130.150,94	78.090,56	52.060,38	0,79%	SUDSKI POSTUPAK
78	57293115850	ARDENTER	2.055,00	1.233,00	822,00	0,01%	SUDSKI POSTUPAK
79	37698015082	BIOAGRAR	147.095,56	88.257,34	58.838,22	0,89%	SUDSKI POSTUPAK
80	48270876028	BISNODE	10.312,57	6.187,54	4.125,03	0,06%	SUDSKI POSTUPAK
81	82798532151	BUREAU VERITAS CROATIA	12.240,47	7.344,28	4.896,19	0,07%	SUDSKI POSTUPAK
82	82790074844	CHROMOS AGRO	510.669,03	306.401,42	204.267,61	3,09%	SUDSKI POSTUPAK
83	79069474349	DHL INTERNATIONAL	22.644,01	13.586,41	9.057,60	0,14%	SUDSKI POSTUPAK
84	78465489499	EURO-SISTEM	36.506,40	21.903,84	14.602,56	0,22%	SUDSKI POSTUPAK
85	30703851882	FANON	490.690,94	294.414,56	196.276,38	2,96%	SUDSKI POSTUPAK
86	59013770221	GORUP d.o.o.	831.334,86	498.800,92	332.533,94	5,02%	SUDSKI POSTUPAK
87	69693144506	HRVATSKE ŠUME d.o.o.	13.720,80	8.232,48	5.488,32	0,08%	SUDSKI POSTUPAK
88	80649357684	IDM GRADNJA	529.426,22	317.655,73	211.770,49	3,20%	SUDSKI POSTUPAK
89	47023252780	K-GANESA	5.525,28	3.315,17	2.210,11	0,03%	SUDSKI POSTUPAK
90	5865637235	KALINIĆ TRGOVINA	22.933,41	13.760,05	9.173,36	0,14%	SUDSKI POSTUPAK
91	21469511688	KLAS d.o.o.	54.937,20	32.962,32	21.974,88	0,33%	SUDSKI POSTUPAK
92	4304641130	OPG MIROSLAV FRANJIĆ	39.021,85	23.413,11	15.608,74	0,24%	SUDSKI POSTUPAK
93	55829303482	PRANJIĆ-PROMET d.o.o.	3.372,50	2.023,50	1.349,00	0,02%	SUDSKI POSTUPAK
94	6121324120	RASTER	26.554,34	15.932,60	10.621,74	0,16%	SUDSKI POSTUPAK
95	51003352330	SCHENKER d.o.o.	24.399,98	14.639,99	9.759,99	0,15%	SUDSKI POSTUPAK
96	17863542417	SVEA EKONOMI	2.947,99	1.768,79	1.179,20	0,02%	SUDSKI POSTUPAK
97	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING	18.307,71	10.984,63	7.323,08	0,11%	SUDSKI POSTUPAK
		UKUPNO:	16.551.787,77	9.931.072,66	6.620.715,11	100,00%	

- Dug prema grupi **VJEROVNICI – osigurane tražbine** na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.387.959,37 kn. Predlaže se namirenje cijelokupno utvrđene tražbine kako slijedi:

  ADDIKO BANK d.d., Oib: 14036333877

  - partija kredita: 51013365 - reprogram tražbine u jednakim mjesečnim anutetima sa krajnjim rokom otplate zadnjeg anuiteta 30.09.2022., uz kamatnu stopu od 5,00% godišnje, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi, svakog 15-tog u mjesecu.

  - partija kredita: 51014775 - reprogram tražbine u jednakim mjesečnim anutetima sa krajnjim rokom otplate zadnjeg anuiteta 30.06.2019. , uz kamatnu stopu od 7% godišnje, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenoj nagodbi, svakog 15-tog u mjesecu.
  - ADDIKO BANK d.d. - zadržava sve primljene instrumente osiguranja.

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	STRUKTURA	OPIS
98	14036333877	ADDIKO BANK	72.476,69	0,00	72.476,69	3,04%	BEZUVJETNA TRAŽBINA
99	14036333877	ADDIKO BANK	2.315.482,68	0,00	2.315.482,68	96,96%	UVJETNA TRAŽBINA
		UKUPNO:	2.387.959,37	0,00	2.387.959,37	100,00%	

8. ROKOVI ZA DOBROVOLJNO ISPUNJENJE

- Dug prema grupi VJEROVNICI – Otplata 40% tražbina na 60 mjeseci uz dodatnih 12 mjeseca počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima

- Dug prema grupi OSIGURANI VJEROVNICI -

    - partija kredita: 51013365 - reprogram tražbine u jednakim mjesečnim anutetima sa krajnjim rokom otplate zadnjeg anuiteta 30.09.2022., uz kamatnu stopu od 5,00% godišnje

    - partija kredita: 51014775 - reprogram tražbine u jednakim mjesečnim anutetima sa krajnjim rokom otplate zadnjeg anuiteta 30.06.2019. , uz kamatnu stopu od 7% godišnje

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

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

1) Administrativni troškovi - 10.000 kn
2) Operativni troškovi restrukturiranja - 10.000 kn
3) Ostali troškovi – 7.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 27.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke CANDOR d.o.o. za 2017. - 2022. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke CANDOR d.o.o. dana 02.02.2017. godine.

CANDOR d.o.o.

Marinko Tomaz, direktor

CANDOR d.o.o. Trgovačko društvo VALPOVO