

# NATURA RIJEKA D.O.O.

Šetalište Andrije Kačića Miošića 4  
51000 Rijeka  
OIB: 44152306410

## Plan financijskog i operativnog restrukturiranja (2020.-2025.)

U Rijeci, listopad 2020.

**Sadržaj:**

1. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje 3
  - 1.1. Opći podaci 3
  - 1.2. Opis poslovanja, te činjenice i okolnosti iz kojih proizlaze razlozi za otvaranje postupka predstečajne nagodbe 3
2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih finansijskih izvještaja 7
  - 2.1. Obveze prema dobavljačima 7
  - 2.2. Obveze prema Državi 10
    - 2.2.1 Obveze sa osnova obveznih osiguranja1 10
  - 2.3. Obveze s osnove dugoročnih finansijskih zajmova1 11
3. Opis mjera finansijskog restrukturiranja 13
4. Opis mjera operativnog restrukturiranja 14
5. Plan poslovanja za razdoblje 2021.-2026. 15
6. Planirana Bilanca na zadnji dan razdoblja za koji je sastavljen plan poslovanja 19
7. Analiza svih tražbina prema visini i vrsti. 25
  - 7.1. Tražbine za koje se vodi postupak. 25
  - 7.2. Neosigurane tražbine i druge tražbine. 32
8. Planirani iznos troškova restrukturiranja. 33

## 1. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetelne nesposobnosti za plaćanje

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja nastao je na temelju obveze poduzeća da pokrene postupak predstečajnu nagodbu, a predmetna analiza ima za cilj prikazati postojeću poslovnu i financijsku situaciju poduzeća Natura Rijeka d.o.o., OIB: 44152306410. Također, cilj ove analize je prezentirati vjerovnicima ključne odrednice poslovanja, primarno unatrag jedne godine te stanje u kojem se Poduzeće danas nalazi. Analiza, uz ostale dijelove ovog Plana, treba pomoći u donošenju odluke o provedbi procesa predstečajne nagodbe.

Predmet analize nije dubinsko snimanje, a iskazane su ocjene strateške prirode. Predložena rješenja su konkretna i strateški definirana, a u sklopu zakonskih okvira predstečajne nagodbe.

### 1.1 Opći podaci

<b>Naziv:</b>	<b>NATURA RIJEKA D.O.O.</b>
<b>Sjedište:</b>	<b>RIJEKA, Šetalište Andrije Kačića Miošića 4</b>
<b>OIB:</b>	<b>44152306410</b>
<b>MBS:</b>	<b>040372469</b>
<b>Šifra djelatnosti</b>	<b>I 56.10 Djelatnosti restorana i ostalih objekata za pripremu i usluživanje hrane</b>
<b>Osnivački kapita:</b>	<b>20.010,00 kn</b>
<b>Kategorizacija:</b>	<b>Društvo s ograničenom odgovornošću za pružanje usluga</b>
<b>Vlasnička struktura:</b>	<b>privatno vlasništvo</b>

Poduzeće je u 100% privatnom vlasništvu gđe. Ive Piglić Lazić, iz Lovrana, Cesta Lovranska Draga 32/I, OIB: 90409307711, koja istu zastupa pojedinačno i samostalno.

Poduzeće je osnovana prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao poduzeće, temeljem Odluke o osnivanju poduzeća donesene dana 30. ožujka 2017. godine.

### 1.2. Opis poslovanja, te činjenica i okolnosti iz kojih proizlaze razlozi za otvaranje postupka predstečajne nagodbe

Poduzeće je osnovano 2017.god. Osnovna djelatnost poduzeća bazira se na:

- Djelatnosti restorana i ostalih objekata za pripremu i usluživanje hrane

Problemi sa poslovanjem nastupaju 2020. godine kada je krenula pandemija COVID19 koja je uzrokovala potpuno zatvaranje objekta i nemogućnost obavljanja osnovne djelatnosti a to je priprema i usluživanje hrane. Od ožujka 2020. godine poduzeće nije u mogućnosti normalno poslovati jer je u razdoblju od ožujka do danas nastupilo više mjera od strane Vlade RH koja je

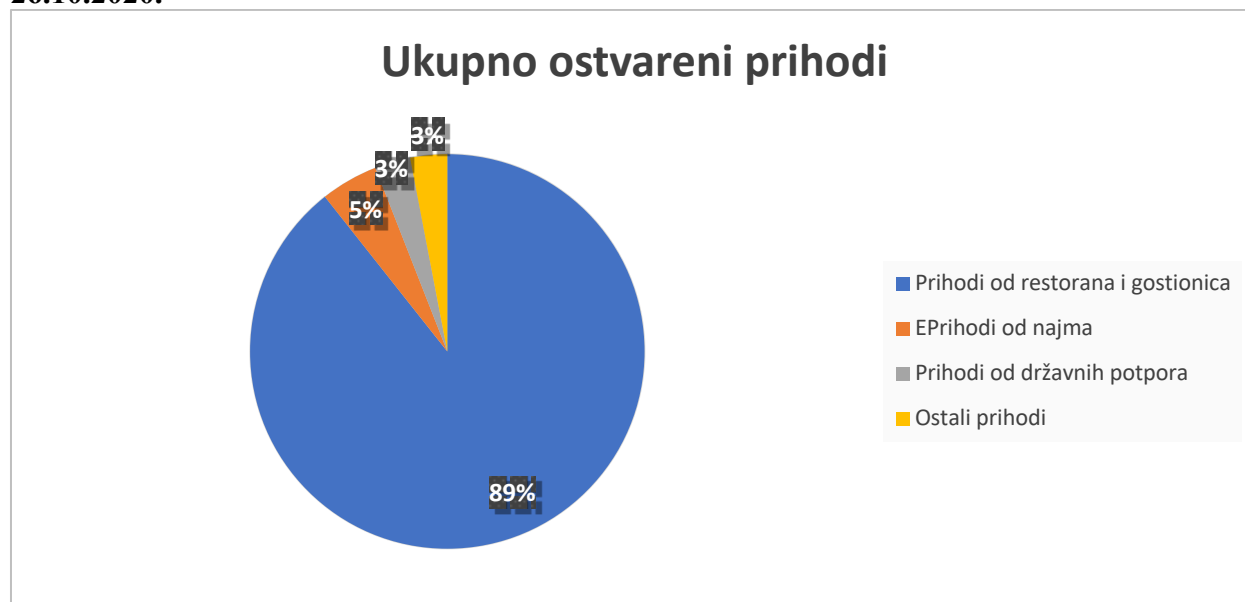
onemogućila normalan rad sektoru ugostiteljstva što je uzrokovalo ogromne poteškoće u operativnom i finansijskom poslovanju.

**Tablica 1. Struktura prihoda iz redovne djelatnosti za period 01.01.-26.10.2020.:**

Prihodi od restorana i gostionica	2.732.201
EPrihodi od najma	144.000
Prihodi od državnih potpora	89.422
Ostali prihodi	92.450
UKUPNO:	3.058.072

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

**Graf 1. Grafički prikaz strukture prihoda iz redovne aktivnosti za razdoblje 1.1.2020.-26.10.2020.**



Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

Iz navedene strukture jasno je vidljivo da većinu poslovnih prihoda Poduzeće ostvaruje od svoje primarne djelatnosti a to je priprema i usluživanje hrane. Poslovni prihodi od najma prostora iznose 5% ukupnih prihoda te prihode od državnih potpora su kratkoročne mjere na koje poduzeće u budućnosti ne može računati.

Obzirom na iznesenu problematiku, Poduzeće upada u poteškoće sa likvidnosti. Zbog nemogućnosti podmirivanja dospjelih obveza, poduzeće je primorano napraviti plan poslovnog i finansijskog restrukturiranja.

Poduzeće Natura Rijeka d.o.o. ispunjava uvjete za pokretanje postupka predstečajne nagodbe, i to zbog nelikvidnosti i insolventnosti, obzirom na:

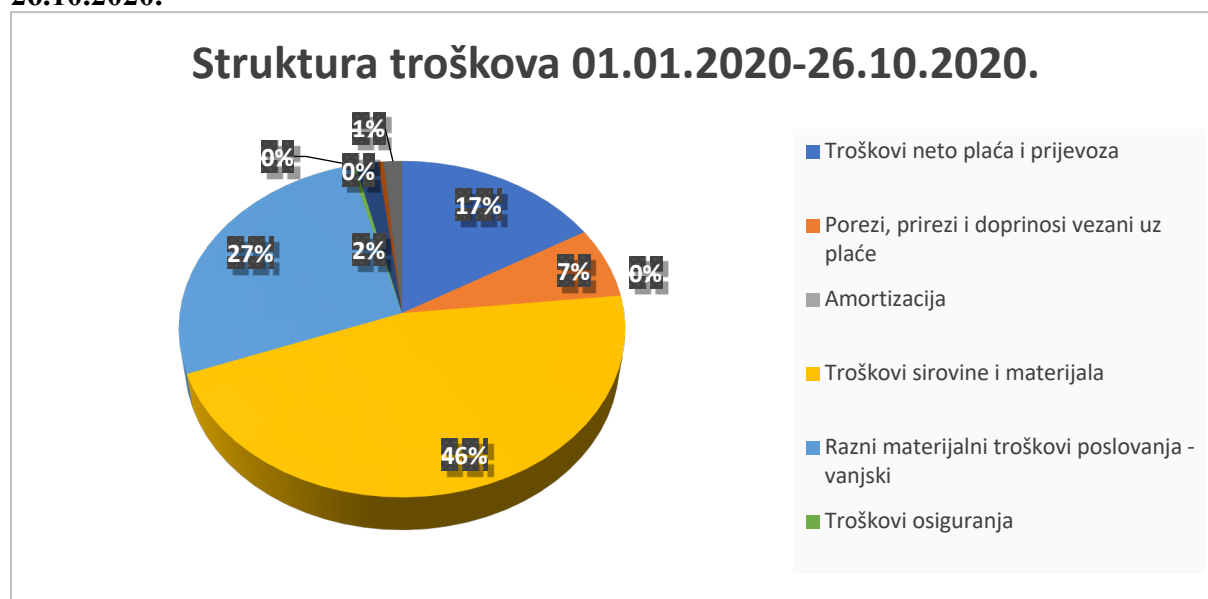
- Visoku razinu dugovanja koje Poduzeće na temelju sadašnje imovine i poslovanja neće biti u mogućnosti podmirivati,
- Kašnjenjem u podmirivanju obveza prema obvezama za javna davanja i zaposlenike.
- Poduzeće je u neprekidnoj blokadi dužoj od 60 dana.

**Tablica 2. Struktura rashoda iz redovne djelatnosti za period 01.01.-26.10.2020.:**

Troškovi neto plaća i prijevoza	532.289,00
Porezi, prirezi i doprinosi vezani uz plaće	220.049,00
Amortizacija	0,00
Troškovi sirovine i materijala	1.483.025,00
Razni materijalni troškovi poslovanja - vanjski	859.923,00
Troškovi osiguranja	13.190,00
Ostali troškovi poslovanja	58.425,00
Troškovi kamata	13.696,00
Otpisi i odobrenja iz prethodnih godina	47.119,00
<b>UKUPNO</b>	<b>3.227.716,00</b>

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

Prosječni mjesečni rashodi u promatranom razdoblju iznose **293.429 kn.**

**Graf 2. Grafički prikaz strukture rashoda iz redovne aktivnosti za razdoblje 1.1.2020.-26.10.2020.**

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

Iz grafičkog prikaza jasno se vidi da se rashodi Poduzeća baziraju većinom na troškovima neto plaća, prijevoza te poreza i doprinosa vezanih uz plaće (23,31%), troškovi sirovine i materijala zastupljeni su sa 45,95%, ostali vanjski troškovi poslovanja zastupljeni su sa 26,64% te ostali troškovi koji čine 4,10%

### **Analiza zaposlenih**

Poduzeće na dan 26.10.2020. ima 12 (dvanaest) zaposlenih osoba.

Tijekom 2019, 2018 i 2017 godine prosječan broj zaposlenih je bio 23 djelatnika na bazi sati rada. U 2017. godini ukupan broj zaposlenih je bio 33, u 2018. ukupan broj zaposlenih je bio 12 a u 2019. godini 25 zaposlenih.

I u navedenim okolnostima Uprava društva je kontinuirano bila vođena principima socijalne osjetljivosti i nije posezala za mjerama smanjenja broja zaposlenih dok god je bilo razumno predviđanje i očekivanje oživljavanja gospodarske aktivnosti prije svega kroz povećanje broja korisnika vlastitih usluga, međutim trenutno stanje sugerira neodrživost daljnjeg održavanja tog poslovnog modela iz sljedećih razloga:

- Trenutne mjere koje su uvedene u 2020. godini ograničava rad restorana i nema potrebe za ovakvim brojem zaposlenih
- Pomoć Države za COVID mjere nisu primamljive postojećim zaposlenicima te ne mogu osigurati njihovu životnu egzistenciju
- Kontinuirano uvođenje i pooštavanje mjera stvaraju nesigurnost kako kod poslodavca tako i kod zaposlenih

**Navedene okolnosti dovele su poslovanje Društva u stanje nelikvidnosti sukladno članku 4. Stečajnog zakona, budući da više od 30 dana kasni s isplatom bruto plaća, odnosno plaćanja pripadajućih poreza i doprinosa koji dospijevaju zajedno s plaćom, jer plaća obračunata za mjesec listopad 2020. godine nije isplaćena do 26.10.2020. godine. Također kao posljedica stanja nelikvidnosti i insoleventnosti, od 2020. godine Društvo se nalazi u kontinuiranoj blokadi žiro računa.**

Sagledavanjem utjecaja navedenih činjenica i okolnosti na daljnji tok poslovanja poduzeća Uprava društva identificirala je trenutni stupanj krize kao takav koji dovodi u pitanje daljnji opstanak poduzeća te dovodi u pitanje i ugrožava njegovu egzistenciju, odnosno ugrožava primarne ciljeve društva čije neispunjenje vodi gašenju Društva. To su ciljevi očuvanja platežne sposobnosti u svakom trenutku, načelo likvidnosti odnosno financijske ravnoteže kao preduvjeta stvaranja i očuvanja dovoljnih potencijala uspjeha.

## 2. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja

Manjak likvidnih sredstava na dan 26.10. tekuće godine odnosi se na neplaćene dospjele obveze koje imaju sljedeću strukturu:

### 2.1. Obveze prema dobavljačima

Ukupne obveze prema dobavljačima na dan 26.10.2020. iznose 1.532.947 HRK, od toga dospjele iznose 1.532.947 HRK.

**Tablica 3. Struktura dospelih obveza na dan 26.10.2020. godine**

Red.br.	Naziv dobavljača	Iznos
1	Centar za rehabilitaciju	495,00
2	VIP Maravić d.o.o.	3.269,28
3	Metro cash&carry d.o.o.	33.574,50
4	Nastavni zavod za javno zdravstvo	2.000,00
5	Mesnica i prerada mesa Blaž Fućak	71.146,66
6	Dundović d.o.o.	425,00
7	Ribarski obrt Trilja	2.126,50
8	Tia partner d.o.o.	1,05
9	BOD ugostiteljstvo d.o.o.	50.319,24
10	TO P&J	2.280,97
11	HDS ZAMP	2.313,35
12	AMEC RIJEKA TEKSTIL	190.769,32
13	ŽUVELA D.O.O.	45.404,12
14	UGOSTITELJSTVO REGNUM D.O.O.	471.521,20
15	DESERTNA VINA D.O.O.	7.200,00
16	GOSPOJA PZ	30.703,50
17	MESNICA NORŠIĆ OBRT	17.998,64
18	ALIANZ ZAGREB	14.819,62

19	ZAJEDNIČKI ODVJETNIČKI URED MATAK	30.000,00
20	DEZINSEKCIJA D.O.O.	16.556,25
21	RIMA D.O.O.	3.750,00
22	HEP ELEKTRA	2.210,06
23	GRAD RIJEKA	7.796,15
24	A1 HRVATSKA	8.082,48
25	VILICUS D.O.O.	13.200,00
26	PAGO CROATIA	1.968,98
27	GASKET D.O.O.	3.245,61
28	METIS D.O.O.	4.647,75
29	REFUL RIJEKA	1.500,00
30	RIJEKA PLUS	9.693,08
31	J.V.AKTIVA	7.000,00
32	DIOXA	316,19
33	RI-INSTAL	620,64
34	JB PANJKOVIĆ	987,50
35	RIJEKA GARDENS	3.447,52
36	AUTOSERVIS K&D	1.666,26
37	FUĆAK D.O.O.	4.043,05
38	HUGAL	1.027,56
39	SERVIS VAGA GRABAR	825,00
40	AGRAM LIFE OSIGURANJE	1.515,25
41	VALENTINA ZANATSKA RADNJA	1.801,25
42	SPAR HRVATSKA	20,97



43	LISKA J.D.O.O.	8.100,00
44	ZAMBELI - FOTOKOPIRANJE I TISAK	471,50
45	OPĆINA PUNAT	3.276,00
46	ALAN COMP	450,00
47	JELIĆ KONZALTING D.O.O.	11.250,00
48	KARBUN D.O.O.	11.753,96
49	HRVATSKI TELEKOM	619,84
50	SPLENDOR	61.060,95
51	FOTO KURTI	600,00
52	FOOD INNOVATION	21.472,64
53	CAMELOT	1.334,40
54	PONIKVE EKO OTOK KRK	10.134,60
55	PONIKVE VODA	9.822,62
56	AC RIJEKA ZAGREB	93,00
57	PONIKVE USLUGA D.O.O.	477,64
58	UNICREDIT LEASING CROATIA	12.774,70
59	CAPO D.O.O.	5.810,00
60	DVOJAC BK	11.286,78
61	ŠUMOTEHNIKA	3.125,00
62	ZGRADA	125.189,59
63	KARLOVAČKA BANKA	137,50
64	URBANO OGLAŠAVANJE	5.811,72
65	IGMAR	1.687,50
66	FIVAS	42.629,97

67	JB MIRTA DREMIL	1.906,25
68	INEXPERTUS	847,50
69	LIMARSKA RADNJA VENTILATOR	10.500,00
70	PAN ASIA	3.110,40
71	GENERALI OSIGURANJE	3.983,54
72	SECOND PROJEKT	76.434,30
73	MEDUZA D.O.O.	1.749,10
74	IDE KLIMA D.O.O.	6.500,00
75	PRUŠA	337,50
76	GRAĐENJE GLEB	2.680,05
77	G3 SPIRITIS	1.744,90
78	PRAVA FREKVENCIJA	8.830,31
79	ŠPENA	2.737,43
80	WOLT ENTERPRISES OY	1.993,75
81	STROJAR EKO	1.500,00
82	ROBNA KUĆA RI	1.500,00
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.548.014,44</b>

Tablica 3. prikazuje strukturu dospelih obveza. Najmanji udio dospelih obveza zauzimaju obveze koje su dospjele unutar 120 dana i iznose 1.548.014,44 HRK.

## 2.2. Obveze prema državi

Obveze prema državi odnose se na obveze s osnova obveznih osiguranja, poreza i prireza.

### Tablica 4. Struktura dospelih obveza na dan 26.10.2020. godine

<b>DOSPJELE OBVEZE</b>	<b>26.10.2020.</b>
Državni proračun	375,767,66

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

### 2.2.1. Obveze s osnova obveznih osiguranja

Obveze s osnova obveznih osiguranja Ukupan iznos obveza za doprinose za osiguranja je 236.411,79HRK. U tablici 4.1. prikazana je struktura tih obveza koje se odnose na doprinose

za MiO iz plaća 1. i 2. stup, obveze za zdravstveno osiguranje na plaće, posebni doprinos za ZO na plaće za ozljedu na radu i profesionalne bolesti te obveze za doprinos na zapošljavanje 1,6 % i 0,1% te PDV.

**Tablica 4.1. Struktura dospjelih obveza za doprinose za osiguranje na dan 26.10.2020. godine**

<b>DOSPJELE OBVEZE - Državni proračun</b>	<b>26.10.2020.</b>
Doprinos za MIO iz plaća 1. stup	103.410,46
Doprinos za MIO iz plaća 2. stup	27.798,28
Obveze za zdravstveno osiguranje na plaće	104.951,17
Posebni doprinos za ZO na plaće za ozljedu na radu i profesionalne bolesti	251,88
Obveze za doprinos na zapošljavanje 1,6%	-6.633,40
Članarina HGK	165,92
Obveze za turističku zajednicu	11.334,48
Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	13.341,77
Porez na dobit	191.632,51
Porez na dodanu vrijednost	18.581,04
<b>Ukupno:</b>	<b>464.834,11</b>

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

Ukupan iznos nepodmirenih obveza za doprinose za osiguranja iznosi 236.411,79 HRK, što se vidi iz tablice 4.1., od toga doprinosi za MiO iz plaća za 1.stup iznosi 103.410,46 HRK, a za 2.stup 27.798,28 HRK. Obveze za zdravstveno osiguranje na plaće iznose 104.951,17 HRK, a posebni doprinos za ZO na plaće za ozljedu na radu i profesionalne bolesti iznosi 251,88 HRK. Obveze za doprinos na zapošljavanje 1,6% iznosi -6.633,40 HRK, obveze za PDV 18.581,04, Porez na dobit 191.632,51, Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada 13.341,77 te obveze za članarine HGK 165,92 HRK te TZ 11.334,48 HRK.

#### **Zaključak:**

**Na dan 26.10.2020. god. Društvo ima manjak likvidnih sredstava za podmirenje dospjelih obveza u iznosu od 2.663.579,36 HRK, prema slijedećim kategorijama vjerovnika: - Dobavljačima 1.532.947,24 HRK, - Financijske obveze 224.072,05 HRK, - Državnom proračunu, javnim poduzećima i jedinicama lokalne i regionalne samouprave 906.560,07 HRK**

#### **2.3. Obveze s osnove dugoročnih financijskih zajmova**

Obveze sa osnove dugoročnih financijskih zajmova te obveze s osnove dugoročnih zajmova prema građanima koje su dospjele do 26.10.2020. godine te do tada nisu plaćene.

**Tablica br. 6. Struktura dospjelih obveza za financijske zajmove na dan 26.10.2020. godine**

<b>DOSPJELE OBVEZE - Financijski zajmovi</b>	<b>26.10.2020.</b>
Obveze s osnove dugoročnih financijskih zajmova	224.072,05

<b>Ukupno:</b>	<b>224.072,05</b>
----------------	-------------------

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

U tablici 6 prikazane su dospjele obveze (glavnice i kamate) prema leasing kući na dan 26.10.2020. godine. Najveći dio dospelih obveza odnosi se na obveze s osnove dugoročnih financijskih zajmova koje iznose 224.072,05 HRK, navedeni iznos odnosi se na glavicu bez prikaza obračunatih kamata.

#### **Zaključak:**

**Na dan 26.10.2010. godine Društvo ima manjak likvidnih sredstava za podmirenje dospelih obveza u iznosu od 2.663.579,36 HRK. prema sjedećim kategorijama vjerovnika:**

- Dobavljači 1.533.369,74 HRK,
- Državnom proračunu, javnim poduzećima i jedinicama lokalne i regionalne samouprave 464.834,11 HRK
- Financijski zajmovi 224.072,05 HRK
- Obveze prema zaposlenima 151.323,27 HRK
- Obveze prema blagajni 162.357,70 HRK
- Ostale obveze 127.622,49 HRK

**Tablica br. 7. Ukupne nepodmirene dospjele obveze (iznosi izraženi u kunama)**

<b>DOSPJELE OBVEZE</b>	
1. DRŽAVNI PRORAČUN	464.834,11
2. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	1.533.369,74
3. OBVEZE ZA ZAJMOVE	224.072,05
4. OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	151.323,27
5. OBVEZE PREMA BLAGAJNI	162.357,70
<b>6. OSTALE OBVEZE</b>	<b>127.622,49</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>2.663.579,36</b>

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

Nastavno na navedeno, kao posljedica stanja nelikvidnosti i insolventnosti, Društvo se nalazi od preko 70 dana u kontinuiranoj blokadi žiro računa.

#### **Ostale bilančne pozicije – ne ulaze u postupak predstečajne nagodbe**

**Obveze prema zaposlenima** – neto plaća isključene su iz postupka predstečajne nagodbe i prioritetne su za podmirenje a koje iznose

**Tablica br. 8. Ukupne nepodmirene dospjele obveze za zaposlenike**

<b>DOSPJELE OBVEZE - Zaposlenici</b>	<b>26.10.2020.</b>
Obveze za neto plaće	151.323,27
<b>Ukupno:</b>	<b>151.323,27</b>

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

### 3. Opis mjera financijskoga restrukturiranja

Izbor mjera financijskog restrukturiranja određen je nakon analize poslovanja i tržišne pozicije društva naspram okruženja, a sukladno članku 4. Stečajnog zakona koji kaže da sud može utvrditi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje.

Na izbor mjera u najvećoj mjeri utjecala je činjenica da Društvo ima stabilnu tržišnu poziciju, ali je dovedeno u situaciju nelikvidnosti i insolventnosti ponajviše nepovoljnom ročnom strukturom obveza, ograničavanje poslovanja onemogućilo je ostvarivanje prihoda koji bi bili dovoljni za pokrivanje dospjelih obveza za koje probleme nema naznaka da bi bili riješeni u slijedećem kratkoročnom i srednjoročnom periodu, a poslovanje u tim uvjetima Društvo vodi u stagnaciju i stečaj.

U tim uvjetima, kao vodeća mjera restrukturiranja, a za koju su provedeni inicijalni razgovori s najvećim vjerovnicima, predlaže se slijedeće;

**- otpis svih kamata**

Dužnik predlaže otpis dospjelih redovnih i zateznih kamata prema dobavljačima i zajmodavateljima koje će biti obračunate tijekom procesa predstečajne nagodbe

**- otpis zastarjelih obveza**

Dužnik će provesti otpis zastarjelih obveza starijih od 3 godine od datuma dospeljeća po svim grupama vjerovnika

**- otpis obveza**

Dužnik predlaže otpis 30% glavnice iz utvrđenog iznosa tražbine prema vjerovnicima, te otpis ukupnog iznosa kamata iz Grupe tijela javne uprave i Društva u većinskom državnom vlasništvu, podrgrupi dobavljača, pozajmica.

**- odgoda dospelosti dužnikovih obveza**

Za ostatak tražbine prema vjerovnicima iz Grupa Tijela javne uprave i Društva u većinskom državnom vlasništvu – Dužnik predlaže otplatu uz poček otplate od 6 mjeseci nakon pravomoćnosti rješenja predstečajne nagodbe, ugovaranje perioda otplate od 2 godine, odnosno 24 mjeseca, uz fiksnu kamatnu stopu 4,5% otplata kroz mjesečne rate koje uključuju otplatu glavnice i kamate, prva mjesečna rata dospijeva koncem prvog sljedećeg mjeseca nakon proteka 6 mjeseci od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje ove Nagodbe. Posljednja rata nakon 24 mjeseca od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje ove Nagodbe.

Za ostatak tražbine prema vjerovnicima iz Grupa ostali vjerovnici- Dobavljači, pozajmice Dužnik predlaže otplatu uz poček otplate od 6 mjeseci nakon pravomoćnosti rješenja predstečajne nagodbe, ugovaranje perioda otplate od 2 godine, odnosno 24 mjeseca, prva mjesečna rata dospijeva koncem prvog sljedećeg mjeseca nakon proteka 6 mjeseci od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje ove Nagodbe. Posljednja rata nakon 24 mjeseca od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje ove Nagodbe.

Pri tome napominjemo da ukupne obveze na koje se odnose predložene mjere iznose cca 2.236.920,55 HRK prema stanju na dan 26.10.2020. godine te se u međuvremenu u bitnijoj mjeri nisu povećale. Kroz prikaz kretanja novčanog tijeka u periodu trajanja predstečajne nagodbe na bazi predloženog petogodišnjeg plana poslovanja, uočljivo je da novčani tok koji generira poslovanje firme na temelju pretpostavljene profitabilnosti omogućava podmirenje obveza vjerovnicima u skladu sa planom financijskog restrukturiranja.

#### 4. Opis mjera operativnoga restrukturiranja

Mjere operativnog restrukturiranja dijele se u dvije osnovne kategorije:

- operativno restrukturiranje vezano za poslovne aktivnosti poduzeća
- operativno restrukturiranje poslovnih procesa i režijskih troškova

Operativno restrukturiranje obuhvaća niz mjera koje su članovi Poduzeća započeli u tekućoj poslovnoj godini sa ciljem stabilizacije poslovnog modela, osiguranja optimalne razine radnog kapitala, osiguranja optimalne razine broja zaposlenika, te ostvarenja bruto profitne marže redovnog poslovanja.

##### **Mjera operativnog restrukturiranja poslovnih aktivnosti**

- Promjena poslovne politike članova Poduzeća na način da će se raspoloživi kapaciteti u cijelosti koristiti za temeljnu djelatnost poduzeća na programe sa bržim obrtajem i sigurnom naplatom. U segmentu pružanja usluga proširit će se broj korisnika kroz veću bazu klijenata koje namjeravamo opskrbljivati sa dostavama do kućnog praga. Naime, uvest ćemo online narudžbe koje će svaki „gost“ imati mogućnost narudžbe online.
- U strukturi osoblja vlasnik poduzeća će voditi brigu o svakom zaposlenom te će se postojeći djelatnici preraspodijeliti na 5 sati dnevno koji će raditi na pripremi isporuka čime će se bitno rasteretiti troškovi plaće i obveza za doprinose i poreze.
- dio poslovanja Poduzeće će temelji na ugovornoj suradnji s tvrtkom koja će vršiti dostavu uz još nekoliko manjih ugovornih suradnika.
- Za postojeće zaposlenike definirat će se normativi kako bi se ubrzao proces pružanja usluga i prilagodbe novom načinu rada
- Optimizacija nabave – smanjenje troškova repromaterijala i vanjskih usluga, a koji se koriste prilikom pružanja usluga. Uspostavit će se model boljeg planiranja potrebnih namirnica koje će pratiti količinu narudžbi.
- Povećanje kontrole svih procesa – smanjenje troškova kroz kontinuiranu analizu bruto profitne marže pojedinih grupa usluga, te promptno rješavanje problema kako bi se spriječili nepotrebni troškovi.
- Maksimalna disciplina na naplati potraživanja od kupaca sukladno odredbama Stečajnog zakona, čime će se omogućiti financijski tok novca za uredno podmirivanje svih obaveza Poduzeća.

##### **Mjera operativnog restrukturiranja poslovnih procesa i režijskih troškova**

Operativno restrukturiranje obuhvaća mjere za smanjenje troškova poslovnih procesa podrške i režijskih troškova, a koje obuhvaćaju implementaciju kontrola, odnosno praćenje potrošnje ili opravdanosti troškova. Kategorije obuhvaćaju telekomunikacije (fiksna, mobilna, Internet), uredski materijal, ugovori od djelu itd. Poduzeće planira broj zaposlenika optimizirati na razinu prihvatljivih troškova i nesmetanog odvijanja poslovnih procesa.

Zbog uspostavljanja redovnog podmirivanja obveza smanjit će troškovi vezani za vanjske usluge koje će se smanjiti zbog nove organizacije.

## 5. Plan poslovanja za razdoblje od 2020. do 2025.

Tablica br. 9. Plan poslovanja 2020.-2025. – Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	26.10.2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	3.058.072	4.904.302	5.711.809	5.745.192	5.756.700	5.818.361
1. Prihodi od prodaje	2.876.210	4.716.984	5.518.872	5.546.466	5.552.013	5.607.533
2. Ostali poslovni prihodi	181.862	187.318	192.937	198.726	204.687	210.828
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	3.331.317	4.294.105	4.522.661	4.642.908	4.770.934	4.906.326
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda						
2. Materijalni troškovi	2.361.003	3.200.639	3.328.664	3.417.700	3.509.414	3.603.898
a) Troškovi sirovina i materijala	1.483.025	2.120.726	2.205.555	2.249.666	2.294.659	2.340.552
b) Troškovi prodane robe	0					
c) Ostali vanjski troškovi	877.978	1.079.913	1.123.109	1.168.034	1.214.755	1.263.345
3. Troškovi osoblja	752.338	932.899	1.044.847	1.086.641	1.130.107	1.175.311
a) Neto plaće i nadnice	532.289	660.038	739.243	768.813	799.565	831.548
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	124.885	154.857	173.440	180.378	187.593	195.097
c) Doprinosi na plaće	95.164	118.003	132.164	137.450	142.948	148.666
4. Amortizacija	164.415	102.721	86.676	71.096	58.544	48.419
5. Ostali troškovi	53.561	57.846	62.474	67.471	72.869	78.699
6. Vrijednosno usklađivanje	0	0	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)						





<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>						
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>						
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>						
		392.621,94	805.870,39	371.995,44		
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>	3.058.072	4.904.302	5.711.809	5.745.192	5.756.700	5.818.361
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>	3.392.132	4.767.495	5.427.898	5.123.304	4.882.319	5.020.781
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	-334.060	136.807	283.911	621.888	874.381	797.580
1. Dobit prije oporezivanja	0	136.807	283.911	621.888	874.381	797.580
2. Gubitak prije oporezivanja	-334.060					
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>						
		16.417	34.069	74.627	104.926	95.710
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	-334.060	120.390	249.842	547.261	769.455	701.870
1. Dobit razdoblja		120.390	249.842	547.261	769.455	701.870
2. Gubitak razdoblja	-334.060					
<b>EBIT</b>	-273.245	610.198	1.189.148	1.102.284	985.766	912.034
<b>EBITDA</b>	-169.645	239.528	370.587	692.984	932.925	845.999
<b>EBITDA marža</b>	-5,55%	4,88%	6,49%	12,06%	16,21%	14,54%

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

#### OČEKIVANI REZULTATI POSLOVNOG PLANA

- projekcije poslovnog plana predviđaju stabilizaciju operativnog rezultata (EBITDA) na razini 845 tis. HRK do 2025. godine primarno uslijed postupnog oporavka prihoda i bruto profitne marže te uslijed optimalizacije troškova poslovanja. Namjerava se povećati broj obrtaja narudžbi sa 196 na 224 obroka dnevno uz pretpostavku zadržavanja iste cijene pregleda (71,00 HRK/osoba) što je izrazito niska cijena u usporedbi sa konkurencijom.
- Poduzeće namjerava nastaviti sa pozitivnim poslovanjem kojim će ostvarivati zadovoljavajuću rezinu neto novčanog priliva, koji je dostatan za podmirenje reprogramiranog duga iz postupka predstečajne nagodbe.
- Uslijed gore navedenog uz izračunat iznos godišnje amortizacije u projiciranom petogodišnjem razdoblju te smanjenje ostalih troškova i troškova plaća djelatnika poduzeće planira ostvarivati dobit iz poslovanja u kontinuitetu od 2021. godine do 2025. godine.

**Tablica br. 10. Plan poslovanja za razdoblje 2020.-2025. – Novčani tijek**

Naziv pozicije	26.10.2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7
<b>Novčani tijek iz osnovne djelatnosti</b>						
<b>Priljev iz poslovanja</b>	2.876.210	4.716.984	5.518.872	5.546.466	5.552.013	5.607.533
<b>Odljevi iz poslovanja</b>	2.578.979	3.361.206	3.477.814	3.556.267	3.640.828	3.731.015
<b>Plaćanje obveza zaposlenika</b>	752.338	932.899	1.044.847	1.086.641	1.130.107	1.175.311
<b>Plaćanje obveza zaposlenika (neisplaćene neto plaće)</b>						
<b>Operativni novčani tijek</b>	-455.107	422.880	996.211	903.558	781.079	701.206
<b>Novčani tijek prije otplate duga</b>	-455.107	422.880	996.211	903.558	781.079	701.206
<b>Otplata duga prema Tijelima javne uprave</b>		82.507	185.640	61.880		
<b>Otplata duga prema zajmodavcima</b>		39.213	78.425	39.213		
<b>Otplata duga prema dobavljačima</b>		270.903	541.805	270.903		
<b>Ukupno otplata duga iz PSN</b>	0	392.622	805.870	371.995	0	0
<b>Novčani tijek nakon otplate duga</b>	-455.107	30.258	190.341	531.563	781.079	701.206
<b>Ukupno novčani tijek</b>	-455.107	30.258	190.341	531.563	781.079	701.206

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

## OČEKIVANI NOVČANI TOKOVI PREMA POSLOVNOM PLANU

- Pretpostavke očekivanih novčanih tijekova su sljedeći:
  1. Otplata umanjenog duga prema grupama vjerovnika u poslovnim godinama u skladu sa prijedlogom predstečajne nagodbe – početak od 6 mjeseci od pravomoćnosti nagodbe, period otplate umanjene tražbine nakon početka je 2 godine u skladu sa ugovornim uvjetima.
  2. Plaćanje obveza radnicima u bruto II iznosima predstavljaju tražbine za prioritarno podmirenje
- Projekcije obrtnog kapitala pretpostavljaju naplatu potraživanja od kupaca u roku od 30 dana i podmirenje obveza u roku od 30 dana
- Na temelju projekcija novčanih tokova poduzeće bi nakon provedbe predstečajne nagodbe bila financijski stabilna te bi bila u mogućnosti servisirati restrukturirani dug i osigurati stabilno redovno poslovanje.

## 6. Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja

Tablica br. 11 Bilanca poslovanja 2020.-2025.

Naziv pozicije	2020 (do 26.10.2020.)	Korekcije PSN	Bazna 2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>AKTIVA</b>								
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL								
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	740.174	-	740.174	608.882	522.206	451.110	392.566	344.146
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	28.571	-	28.571	-	-	-	-	-
1. Izdaci za razvoj								
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava								
3. Goodwill								
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine								
5. Nematerijalna imovina u pripremi								

6. Ostala nematerijalna imovina	28.571		28.571					
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	711.603	-	711.603	608.882	522.206	451.110	392.566	344.146
1. Zemljište								
2. Građevinski objekti	180.000		180.000	171.000	222.300	211.185	200.626	190.594
3. Postrojenja i oprema	21.731		21.731	17.385	13.908	11.126	8.901	7.121
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	446.872		446.872	357.498	285.998	228.798	183.039	146.431
5. Biološka imovina			-					
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			-					
7. Materijalna imovina u pripremi	63.000		63.000	63.000				
8. Ostala materijalna imovina			-					
9. Ulaganje u nekretnine			-					
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika								
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima								
3. Sudjelujući interesi (udjeli)								
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi								
5. Ulaganja u vrijednosne papire								
6. Dani zajmovi, depoziti i slično								
7. Ostala dugotrajna financijska imovina								
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela								
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika								
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit								

3. Ostala potraživanja								
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>								
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.313.157	-	2.313.157	2.169.008	1.990.605	2.243.083	2.539.543	2.981.733
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	109.062	-	109.062	150.572	155.187	160.039	165.146	170.526
1. Sirovine i materijal	88.039		88.039	127.657	130.210	132.814	135.470	138.180
2. Proizvodnja u tijeku			-					
3. Gotovi proizvodi			-					
4. Trgovačka roba	21.023		21.023	22.915	24.977	27.225	29.676	32.346
5. Predujmovi za zalihe			-					
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			-					
7. Biološka imovina			-					
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	351.783	-	351.783	338.915	334.930	341.578	348.491	355.329
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika			-					
2. Potraživanja od kupaca	284.044	-	284.044	269.842	264.445	269.734	275.129	280.631
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika			-					
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika			-					
5. Potraživanja od države i drugih institucija	67.729		67.729	69.084	70.465	71.875	73.312	74.778
6. Ostala potraživanja	10		10	10	20	30	50	80
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>	1.531.422	-	1.531.422	1.071.995	1.018.396	967.476	919.102	873.147
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika			-					
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima			-					
3. Sudjelujući interesi (udjeli)			-					

4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi			-					
5. Ulaganja u vrijednosne papire			-					
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	1.531.422	-	1.531.422	1.071.995	1.018.396	967.476	919.102	873.147
7. Ostala financijska imovina			-					
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	320.890	-	320.890	607.526	482.092	773.989	1.106.805	1.582.731
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	79.906		79.906	79.906	79.906	79.906	79.906	79.906
E) UKUPNO AKTIVA	<b>3.133.237</b>	<b>-</b>	<b>3.133.237</b>	<b>2.857.797</b>	<b>2.592.717</b>	<b>2.774.098</b>	<b>3.012.015</b>	<b>3.405.785</b>
F) IZVANBILANČNI ZAPISI								
<b>PASIVA</b>								
A) KAPITAL I REZERVE	543.518	-	1.214.593	1.351.400	1.635.311	2.257.199	3.131.580	3.929.159
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	20.010		20.010	20.010	20.010	20.010	20.010	20.010
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>								
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Zakonske rezerve								
2. Rezerve za vlastite dionice								
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)								
4. Statutarne rezerve								
5. Ostale rezerve								
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>								
<b>V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	857.568	-	857.568	1.194.583	1.331.390	1.615.301	2.237.189	3.111.570
1. Zadržana dobit	857.568		857.568	1.194.583	1.331.390	1.615.301	2.237.189	3.111.570
2. Preneseni gubitak								
<b>VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	-	-						
	334.060	671.075	337.015	136.807	283.911	621.888	874.381	797.580

1. Dobit poslovne godine								
2. Gubitak poslovne godine	- 334.060	- 671.075	337.015	136.807	283.911	621.888	874.381	797.580
VII. MANJINSKI INTERES								
B) REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze								
2. Rezerviranja za porezne obveze								
3. Druga rezerviranja								
C) DUGOROČNE OBVEZE	224.072	67.221	156.851	117.638	94.111	75.288	60.231	48.185
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima								
2. Obveze za zajmove, depozite i slično								
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	224.072	67.221	156.851	117.638	94.111	75.288	60.231	48.185
4. Obveze za predujmove								
5. Obveze prema dobavljačima								
6. Obveze po vrijednosnim papirima								
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi								
8. Ostale dugoročne obveze								
9. Odgođena porezna obveza								
D) KRATKOROČNE OBVEZE	2.365.647	603.854	1.761.793	1.321.345	660.672	437.888	327.715	351.481
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima								
2. Obveze za zajmove, depozite i slično								
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama								
4. Obveze za predujmove								
5. Obveze prema dobavljačima	1.621.867	464.404	1.157.463	868.097	434.049	347.239	237.065	260.831
6. Obveze po vrijednosnim papirima								

7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi								
8. Obveze prema zaposlenicima								
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	743.780	139.450	604.330	453.248	226.624	90.650	90.650	90.650
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu								
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji								
12. Ostale kratkoročne obveze								
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA								
F) UKUPNO – PASIVA	3.133.237	-	3.133.237	2.790.383	2.390.094	2.770.376	3.519.525	4.328.825
G) IZVANBILANČNI ZAPISI								

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.



## 7. Analiza svih tražbina prema visini i vrsti

### 7.1. Tražbine za koje se vodi postupak

#### GRUPA 1. Tijela javne uprave

Tablica br. 12. Obveze prema Tijelima javne uprave

<b>DOSPJELE OBVEZE - Državni proračun</b>	<b>26.10.2020.</b>
Doprinos za MIO iz plaća 1. stup	103.410,46
Doprinos za MIO iz plaća 2. stup	27.798,28
Obveze za zdravstveno osiguranje na plaće	104.951,17
Posebni doprinos za ZO na plaće za ozljedu na radu i profesionalne bolesti	251,88
Obveze za doprinos na zapošljavanje 1,6%	-6.633,40
Članarina HGK	165,92
Obveze za turističku zajednicu	11.334,48
Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	13.341,77
Porez na dobit	191.632,51
Porez na dodanu vrijednost	18.581,04
<b>UKUPNO:</b>	<b>464.834,11</b>

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

- utvrđene tražbine vjerovnika ove grupe navedenih pod ovom točkom Nagodbe namiriti će se na način da će se od utvrđenog iznosa tražbine vjerovnika u cijelosti otpisati redovne I zatezne kamate te će se svaka pojedina tražbina umanjiti za iznos u visini od 30% (trideset posto) glavnice iz utvrđenog iznosa tražbine.
- dužnik se obvezuje preostale iznose utvrđene tražbine pojedinog vjerovnika platiti nakon proteka razdoblja počeka određenog od 6 mjeseci koji počinje teći od datuma pravomoćnosti rješenja predstečajne nagodbe, u roku 2 godine, odnosno 24 mjeseca kroz mjesečne obroke koji uključuju otplatu glavnice I kamate.
- Prvi mjesečni obrok otplate tražbine dospijeva na isplatu koncem prvog sljedećeg mjeseca nakon proteka 6 mjeseci od pravomoćnosti predstečajne nagodbe, svi ostali redovni obroci dospijevaju koncem svakog narednog mjeseca, do posljednjeg obroka koji dospijeva na isplatu koncem prvog sljedećeg mjeseca nakon proteka 24 mjeseca od pravomoćnosti predstečajne nagodbe.
- Dužnik je obavezan na preostali iznos tražbine koji je isplaćuje vjerovniku ove grupe obračunati I platiti kamate po fiksnoj kamatnoj stopi od 4,5% godišnje, koja kamata se obračunava I počinje teći od dana pravomoćnosti rješenja nadležnog trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje ove nagodbe pa do potpune isplate tražbine.
- Kamata se za vrijeme razdoblja počeka obračunava I plaća mjesečno unatrag.

- Ukoliko će tijekom procesa predstečajne nagodbe vjerovnici obračunavati redovne I zatezne kamate po glavnici utvrđene tražbine dužnik predlaže otpis redovnih I zateznih kamata obračunatih tijekom postupka predstečajne nagodbe.
- Dužnik se obvezuje prema vjerovniku navedenim pod ovom točkom nagodbe pod naprijed navedenim uvjetima ispuniti obvezu na podmirenje ostatka utvrđenih tražbina.

<b>DOSPJELE OBVEZE - Državni proračun</b>	<b>26.10.2020.</b>	<b>Dug nakon umanjenja</b>
Doprinos za MIO iz plaća 1. stup	103.410,46	72.387,32
Doprinos za MIO iz plaća 2. stup	27.798,28	19.458,80
Obveze za zdravstveno osiguranje na plaće	104.951,17	73.465,82
Posebni doprinos za ZO na plaće za ozljedu na radu i profesionalne bolesti	251,88	176,32
Obveze za doprinos na zapošljavanje 1,6%	-6.633,40	
Članarina HGK	165,92	116,14
Obveze za turističku zajednicu	11.334,48	7.934,14
Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	13.341,77	9.339,24
Porez na dobit	191.632,51	134.142,76
Porez na dodanu vrijednost	18.581,04	13.006,73
<b>UKUPNO:</b>	<b>464.834,11</b>	<b>330.027,26</b>

Izvor: Natura Rijeka

<b>DOSPJELE OBVEZE - Državni proračun</b>	<b>26.10.2020.</b>	<b>Dug nakon umanjenja</b>	<b>Trošak kamate 2021</b>	<b>Ostatak glavnice na dan 31.12.2021 (6 mj.)</b>	<b>Trošak kamate 2022.</b>	<b>Ostatak glavnice na dan 31.12.2022.</b>	<b>Trošak kamate 2023.</b>	<b>Ostatak glavnice na dan 30.06.2023.</b>
Doprinos za MIO iz plaća 1. stup	103.410,46	72.387,32	3.257,43	54.290,49	2.443,07	27.145,25	610,77	0
Doprinos za MIO iz plaća 2. stup	27.798,28	19.458,80	875,65	14.594,10	656,73	7.297,05	164,18	0
Obveze za zdravstveno osiguranje na plaće	104.951,17	73.465,82	3.305,96	55.099,36	2.479,47	27.549,68	619,87	0
Posebni doprinos za ZO na plaće za ozljedu na radu i profesionalne bolesti	251,88	176,32	7,93	132,24	5,95	66,12	1,49	0
Obveze za doprinos na zapošljavanje 1,6%	-6.633,40							0
Članarina HGK	165,92	116,14	5,23	87,11	3,92	43,55	0,98	0
Obveze za turističku zajednicu	11.334,48	7.934,14	357,04	5.950,60	267,78	2.975,30	66,94	0

Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	13.341,77	9.339,24	420,27	7.004,43	315,20	3.502,21	78,80	0
Porez na dobit	191.632,51	134.142,76	6.036,42	100.607,07	4.527,32	50.303,53	1.131,83	0
Porez na dodanu vrijednost	18.581,04	13.006,73	585,30	9.755,05	438,98	4.877,52	109,74	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>464.834,11</b>	<b>330.027,26</b>	<b>14.851,23</b>	<b>247.520,44</b>	<b>11.138,42</b>	<b>123.760,22</b>	<b>2.784,60</b>	<b>0</b>

## Grupa 2. – Dobavljači

### Tablica br. 13- Obveze prema dobavljačima

Red.br.	Naziv dobavljača	Iznos	Dug nakon umanjjenja
1	Centar za rehabilitaciju	495,00	346,50
2	VIP Maravić d.o.o.	3.269,28	2.288,50
3	Metro cash&carry d.o.o.	33.574,50	23.502,15
4	Nastavni zavod za javno zdravstvo	2.000,00	1.400,00
5	Mesnica i prerada mesa Blaž Fućak	71.146,66	49.802,66
6	Dundović d.o.o.	425,00	297,50
7	Ribarski obrt Trilja	2.126,50	1.488,55
8	Tia partner d.o.o.	1,05	0,74
9	BOD ugostiteljstvo d.o.o.	50.319,24	35.223,47
10	TO P&J	2.280,97	1.596,68
11	HDS ZAMP	2.313,35	1.619,35
12	AMEC RIJEKA TEKSTIL	190.769,32	133.538,52
13	ŽUVELA D.O.O.	45.404,12	31.782,88
14	UGOSTITELJSTVO REGNUM D.O.O.	471.521,20	330.064,84
15	DESERTNA VINA D.O.O.	7.200,00	5.040,00
16	GOSPOJA PZ	30.703,50	21.492,45
17	MESNICA NORŠIĆ OBRT	17.998,64	12.599,05
18	ALIANZ ZAGREB	14.819,62	10.373,73
19	ZAJEDNIČKI ODVJETNIČKI URED MATAK	30.000,00	21.000,00
20	DEZINSEKCIJA D.O.O.	16.556,25	11.589,38
21	RIMA D.O.O.	3.750,00	2.625,00
22	HEP ELEKTRA	2.210,06	1.547,04
23	GRAD RIJEKA	7.796,15	5.457,31
24	A1 HRVATSKA	8.082,48	5.657,74

25	VILICUS D.O.O.	13.200,00	9.240,00
26	PAGO CROATIA	1.968,98	1.378,29
27	GASKET D.O.O.	3.245,61	2.271,93
28	METIS D.O.O.	4.647,75	3.253,43
29	REFUL RIJEKA	1.500,00	1.050,00
30	RIJEKA PLUS	9.693,08	6.785,16
31	J.V.AKTIVA	7.000,00	4.900,00
32	DIOXA	316,19	221,33
33	RI-INSTAL	620,64	434,45
34	JB PANJKOVIĆ	987,50	691,25
35	RIJEKA GARDENS	3.447,52	2.413,26
36	AUTOSERVIS K&D	1.666,26	1.166,38
37	FUČAK D.O.O.	4.043,05	2.830,14
38	HUGAL	1.027,56	719,29
39	SERVIS VAGA GRABAR	825,00	577,50
40	AGRAM LIFE OSIGURANJE	1.515,25	1.060,68
41	VALENTINA ZANATSKA RADNJA	1.801,25	1.260,88
42	SPAR HRVATSKA	20,97	14,68
43	LISKA J.D.O.O.	8.100,00	5.670,00
44	ZAMBELI - FOTOKOPIRANJE I TISAK	471,50	330,05
45	OPĆINA PUNAT	3.276,00	2.293,20
46	ALAN COMP	450,00	315,00
47	JELIĆ KONZALTING D.O.O.	11.250,00	7.875,00
48	KARBUN D.O.O.	11.753,96	8.227,77
49	HRVATSKI TELEKOM	619,84	433,89
50	SPLENDOR	61.060,95	42.742,67
51	FOTO KURTI	600,00	420,00
52	FOOD INNOVATION	21.472,64	15.030,85
53	CAMELOT	1.334,40	934,08
54	PONIKVE EKO OTOK KRK	10.134,60	7.094,22
55	PONIKVE VODA	9.822,62	6.875,83
56	AC RIJEKA ZAGREB	93,00	65,10
57	PONIKVE USLUGA D.O.O.	477,64	334,35
58	UNICREDIT LEASING CROATIA	12.774,70	8.942,29
59	CAPO D.O.O.	5.810,00	4.067,00
60	DVOJAC BK	11.286,78	7.900,75
61	ŠUMOTEHNIKA	3.125,00	2.187,50
62	ZGRADA	125.189,59	87.632,71
63	KARLOVAČKA BANKA	137,50	96,25
64	URBANO OGLAŠAVANJE	5.811,72	4.068,20
65	IGMAR	1.687,50	1.181,25
66	FIVAS	42.629,97	29.840,98

67	JB MIRTA DREMIL	1.906,25	1.334,38
68	INEXPERTUS	847,50	593,25
69	LIMARSKA RADNJA VENTILATOR	10.500,00	7.350,00
70	PAN ASIA	3.110,40	2.177,28
71	GENERALI OSIGURANJE	3.983,54	2.788,48
72	SECOND PROJEKT	76.434,30	53.504,01
73	MEDUZA D.O.O.	1.749,10	1.224,37
74	IDE KLIMA D.O.O.	6.500,00	4.550,00
75	PRUŠA	337,50	236,25
76	GRAĐENJE GLEB	2.680,05	1.876,04
77	G3 SPIRITIS	1.744,90	1.221,43
78	PRAVA FREKVENCIJA	8.830,31	6.181,22
79	ŠPENA	2.737,43	1.916,20
80	WOLT ENTERPRISES OY	1.993,75	1.395,63
81	STROJAR EKO	1.500,00	1.050,00
82	ROBNA KUĆA RI	1.500,00	1.050,00
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.548.014,44</b>	<b>1.083.610,11</b>

- utvrđene tražbine vjerovnika ove grupe navedenih pod ovom točkom Nagodbe namiriti će se na način da će se od utvrđenog iznosa tražbine vjerovnika umanjiti za iznos u visini od 30% (trideset posto).

- dužnik se obvezuje preostale iznose utvrđene tražbine pojedinog vjerovnika platiti nakon proteka razdoblja počeka određenog od 6 mjeseci koji počinje teći od datuma pravomoćnosti rješenja predstečajne nagodbe, u roku 2 godine, odnosno 24 mjeseca kroz mjesečne obroke.

- Prvi mjesečni obrok otplate tražbine dospijeva na isplatu koncem prvog sljedećeg mjeseca nakon proteka 6 mjeseci od pravomoćnosti predstečajne nagodbe, svi ostali redovni obroci dospijevaju koncem svakog narednog mjeseca, do posljednjeg obroka koji dospijeva na isplatu koncem prvog sljedećeg mjeseca nakon proteka 24 mjeseca od pravomoćnosti predstečajne nagodbe.

- Ukoliko će tijekom procesa predstečajne nagodbe vjerovnici obračunavati redovne I zatezne kamate po glavnici utvrđene tražbine dužnik predlaže otpis redovnih I zateznih kamata obračunatih tijekom postupka predstečajne nagodbe.

- Dužnik se obvezuje prema vjerovniku navedenim pod ovom točkom nagodbe pod naprijed navedenim uvjetima ispuniti obvezu na podmirenje ostatka utvrđenih tražbina.

Red.br.	Naziv dobavljača	Iznos	Dug nakon umanjjenja	Ostatak glavnice na dan 31.12.2021 (6 mj.)	Ostatak glavnice na dan 31.12.2022.	Ostatak glavnice na dan 30.06.2023.
1	Centar za rehabilitaciju	495,00	346,50	259,88	173,25	0
2	VIP Maravić d.o.o.	3.269,28	2.288,50	1.716,37	1.144,25	0
3	Metro cash&carry d.o.o.	33.574,50	23.502,15	17.626,61	11.751,08	0
4	Nastavni zavod za javno zdravstvo	2.000,00	1.400,00	1.050,00	700,00	0
5	Mesnica i prerada mesa Blaž Fućak	71.146,66	49.802,66	37.352,00	24.901,33	0

6	Dundović d.o.o.	425,00	297,50	223,13	148,75	0
7	Ribarski obrt Trilja	2.126,50	1.488,55	1.116,41	744,28	0
8	Tia partner d.o.o.	1,05	0,74	0,55	0,37	0
9	BOD ugostiteljstvo d.o.o.	50.319,24	35.223,47	26.417,60	17.611,73	0
10	TO P&J	2.280,97	1.596,68	1.197,51	798,34	0
11	HDS ZAMP	2.313,35	1.619,35	1.214,51	809,67	0
12	AMEC RIJEKA TEKSTIL	190.769,32	133.538,52	100.153,89	66.769,26	0
13	ŽUVELA D.O.O.	45.404,12	31.782,88	23.837,16	15.891,44	0
14	UGOSTITELJSTVO REGNUM D.O.O.	471.521,20	330.064,84	247.548,63	165.032,42	0
15	DESERTNA VINA D.O.O.	7.200,00	5.040,00	3.780,00	2.520,00	0
16	GOSPOJA PZ	30.703,50	21.492,45	16.119,34	10.746,23	0
17	MESNICA NORŠIĆ OBRT	17.998,64	12.599,05	9.449,29	6.299,52	0
18	ALIANZ ZAGREB	14.819,62	10.373,73	7.780,30	5.186,87	0
19	ZAJEDNIČKI ODVJETNIČKI URED MATAK	30.000,00	21.000,00	15.750,00	10.500,00	0
20	DEZINSEKCIJA D.O.O.	16.556,25	11.589,38	8.692,03	5.794,69	0
21	RIMA D.O.O.	3.750,00	2.625,00	1.968,75	1.312,50	0
22	HEP ELEKTRA	2.210,06	1.547,04	1.160,28	773,52	0
23	GRAD RIJEKA	7.796,15	5.457,31	4.092,98	2.728,65	0
24	A1 HRVATSKA	8.082,48	5.657,74	4.243,30	2.828,87	0
25	VILICUS D.O.O.	13.200,00	9.240,00	6.930,00	4.620,00	0
26	PAGO CROATIA	1.968,98	1.378,29	1.033,71	689,14	0
27	GASKET D.O.O.	3.245,61	2.271,93	1.703,95	1.135,96	0
28	METIS D.O.O.	4.647,75	3.253,43	2.440,07	1.626,71	0
29	REFUL RIJEKA	1.500,00	1.050,00	787,50	525,00	0
30	RIJEKA PLUS	9.693,08	6.785,16	5.088,87	3.392,58	0
31	J.V.AKTIVA	7.000,00	4.900,00	3.675,00	2.450,00	0
32	DIOXA	316,19	221,33	166,00	110,67	0
33	RI-INSTAL	620,64	434,45	325,84	217,22	0
34	JB PANJKOVIĆ	987,50	691,25	518,44	345,63	0
35	RIJEKA GARDENS	3.447,52	2.413,26	1.809,95	1.206,63	0
36	AUTOSERVIS K&D	1.666,26	1.166,38	874,79	583,19	0
37	FUČAK D.O.O.	4.043,05	2.830,14	2.122,60	1.415,07	0
38	HUGAL	1.027,56	719,29	539,47	359,65	0
39	SERVIS VAGA GRABAR	825,00	577,50	433,13	288,75	0
40	AGRAM LIFE OSIGURANJE	1.515,25	1.060,68	795,51	530,34	0
41	VALENTINA ZANATSKA RADNJA	1.801,25	1.260,88	945,66	630,44	0
42	SPAR HRVATSKA	20,97	14,68	11,01	7,34	0
43	LISKA J.D.O.O.	8.100,00	5.670,00	4.252,50	2.835,00	0
44	ZAMBELI - FOTOKOPIRANJE I TISAK	471,50	330,05	247,54	165,03	0
45	OPĆINA PUNAT	3.276,00	2.293,20	1.719,90	1.146,60	0
46	ALAN COMP	450,00	315,00	236,25	157,50	0
47	JELIĆ KONZALTING D.O.O.	11.250,00	7.875,00	5.906,25	3.937,50	0
48	KARBUN D.O.O.	11.753,96	8.227,77	6.170,83	4.113,89	0
49	HRVATSKI TELEKOM	619,84	433,89	325,42	216,94	0
50	SPLENDOR	61.060,95	42.742,67	32.057,00	21.371,33	0
51	FOTO KURTI	600,00	420,00	315,00	210,00	0
52	FOOD INNOVATION	21.472,64	15.030,85	11.273,14	7.515,42	0

53	CAMELOT	1.334,40	934,08	700,56	467,04	0
54	PONIKVE EKO OTOK KRK	10.134,60	7.094,22	5.320,67	3.547,11	0
55	PONIKVE VODA	9.822,62	6.875,83	5.156,88	3.437,92	0
56	AC RIJEKA ZAGREB	93,00	65,10	48,83	32,55	0
57	PONIKVE USLUGA D.O.O.	477,64	334,35	250,76	167,17	0
58	UNICREDIT LEASING CROATIA	12.774,70	8.942,29	6.706,72	4.471,15	0
59	CAPO D.O.O.	5.810,00	4.067,00	3.050,25	2.033,50	0
60	DVOJAC BK	11.286,78	7.900,75	5.925,56	3.950,37	0
61	ŠUMOTEHNIKA	3.125,00	2.187,50	1.640,63	1.093,75	0
62	ZGRADA	125.189,59	87.632,71	65.724,53	43.816,36	0
63	KARLOVAČKA BANKA	137,50	96,25	72,19	48,13	0
64	URBANO OGLAŠAVANJE	5.811,72	4.068,20	3.051,15	2.034,10	0
65	IGMAR	1.687,50	1.181,25	885,94	590,63	0
66	FIVAS	42.629,97	29.840,98	22.380,73	14.920,49	0
67	JB MIRTA DREMIL	1.906,25	1.334,38	1.000,78	667,19	0
68	INEXPERTUS	847,50	593,25	444,94	296,63	0
69	LIMARSKA RADNJA VENTILATOR	10.500,00	7.350,00	5.512,50	3.675,00	0
70	PAN ASIA	3.110,40	2.177,28	1.632,96	1.088,64	0
71	GENERALI OSIGURANJE	3.983,54	2.788,48	2.091,36	1.394,24	0
72	SECOND PROJEKT	76.434,30	53.504,01	40.128,01	26.752,01	0
73	MEDUZA D.O.O.	1.749,10	1.224,37	918,28	612,19	0
74	IDE KLIMA D.O.O.	6.500,00	4.550,00	3.412,50	2.275,00	0
75	PRUŠA	337,50	236,25	177,19	118,13	0
76	GRAĐENJE GLEB	2.680,05	1.876,04	1.407,03	938,02	0
77	G3 SPIRITIS	1.744,90	1.221,43	916,07	610,72	0
78	PRAVA FREKVENCIJA	8.830,31	6.181,22	4.635,91	3.090,61	0
79	ŠPENA	2.737,43	1.916,20	1.437,15	958,10	0
80	WOLT ENTERPRISES OY	1.993,75	1.395,63	1.046,72	697,81	0
81	STROJAR EKO	1.500,00	1.050,00	787,50	525,00	0
82	ROBNA KUĆA RI	1.500,00	1.050,00	787,50	525,00	0
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.548.014,44</b>	<b>1.083.610,11</b>	<b>812.707,58</b>	<b>541.805,05</b>	<b>-</b>

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

## 7.2. Neosigurane tražbine i druge tražbine

### Grupa 3. – Zajmodavci

Tablica br. 14. Obveze prema zajmodavcima

<b>DOSPJELE OBVEZE - Financijski zajmovi</b>	<b>26.10.2020.</b>	<b>Dug nakon umanjenja</b>
Obveze s osnove dugoročnih financijskih zajmova	224.072,00	156.850,40
Obveze s osnove dugoročnih zajmova prema građanima	0,00	
<b>Ukupno:</b>	<b>224.072,00</b>	<b>156.850,40</b>

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.

- utvrđene tražbine vjerovnika ove grupe navedenih pod ovom točkom Nagodbe namiriti će se na način da će se od utvrđenog iznosa tražbine vjerovnika umanjiti za iznos u visini od 30% (trideset posto).

- dužnik se obvezuje preostale iznose utvrđene tražbine pojedinog vjerovnika platiti nakon proteka razdoblja počeka određenog od 6 mjeseci koji počinje teći od datuma pravomoćnosti rješenja predstečajne nagodbe, u roku 2 godine, odnosno 24 mjeseca kroz mjesečne obroke.

- Prvi mjesečni obrok otplate tražbine dospijeva na isplatu koncem prvog sljedećeg mjeseca nakon proteka 6 mjeseci od pravomoćnosti predstečajne nagodbe, svi ostali redovni obroci dospijevaju koncem svakog narednog mjeseca, do posljednjeg obroka koji dospijeva na isplatu koncem prvog sljedećeg mjeseca nakon proteka 24 mjeseca od pravomoćnosti predstečajne nagodbe.

- Ukoliko će tijekom procesa predstečajne nagodbe vjerovnici obračunavati redovne I zatezne kamate po glavnici utvrđene tražbine dužnik predlaže otpis redovnih I zateznih kamata obračunatih tijekom postupka predstečajne nagodbe.

- Dužnik se obvezuje prema vjerovniku navedenim pod ovom točkom nagodbe pod naprijed navedenim uvjetima ispuniti obvezu na podmirenje ostatka utvrđenih tražbina.

<b>DOSPJELE OBVEZE - Financijski zajmovi</b>	<b>26.10.2020.</b>	<b>Dug nakon umanjenja</b>	<b>Trošak kamate 2021</b>	<b>Ostatak glavnice na dan 31.12.2021 (6 mj.)</b>	<b>Trošak kamate 2022.</b>	<b>Ostatak glavnice na dan 31.12.2022.</b>	<b>Trošak kamate 2023.</b>	<b>Ostatak glavnice na dan 30.06.2023.</b>
Obveze s osnove dugoročnih financijskih zajmova	224.072,00	156.850,40	3.529,13	117.637,80	5.293,70	78.425,20	3.529,13	
Obveze s osnove dugoročnih zajmova prema građanima	0,00							
<b>Ukupno:</b>	<b>224.072,00</b>	<b>156.850,40</b>	<b>3.529,13</b>	<b>117.637,80</b>	<b>5.293,70</b>	<b>78.425,20</b>	<b>3.529,13</b>	<b>0,00</b>

Izvor: Natura Rijeka d.o.o.



## 8. Planirani iznos troškova restrukturiranja

- Očekivani troškovi restrukturiranja, uključujući usluge pravnih i poslovnih savjetnika te ovlaštenog revizora iznosi cca 5.000,00 HRK ovisno o angažiranim resursima za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja.

## NATURA RIJEKA D.O.O.

Šetalište Andrije Kačića Miošća 4

51000 Rijeka

OIB: 44152306410

---

Iva Piglić