

PRIMA NELA d.o.o.

OIB: 87393924551

Ročko Polje 3

52425 Roč

Br. Predmeta: St-304/2019

TRGOVAČKI SUD U PAZINU

Primljeno 14.2. preko pošte (obično - preporučeno)

20 20. god. u 1 primjeraka sa 1 priloga
i _____ rubrika.

Pismo stiglo poštom otvoreno - s oštećenim omotom.

Predano na poštu preporučeno dana _____ 20 ____ god.

Pismo taksirano sa _____ kuna u taksenim markama

- nedostaje takse _____ kuna - pismo primljeno bez takse

Primljene vrijednosti (novac, taksene marke i sl.) _____

Potpis radnika:

Dostava izmijenjenog plana

10 St-304/2019-43 390

TRGOVAČKI SUD U PAZINU

Dršćevka 1

52000 Pazin

Poštovani,

ovim putem dostavljamo izmijenjeni Plan restrukturiranja za tvrtku PRIMA NELA d.o.o., OIB: 87393924551, Ročko Polje 3, 52425 Roč.

U Roču, 12.02.2020.

PRIMA NELA d.o.o.

Lucija Žulić, član uprave

PRIMA NELA d.o.o.
Ročko Polje, Ročko Polje 3

PRIMA NELA d.o.o.

PLAN RESTRUKTURIRANJA (2019. – 2024.)



U Roču, 12.02.2020.

SADRŽAJ

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA	3
1. UVOD	4
1.1. OPĆI PODACI.....	5
1.2. PREDMET POSLOVANJA.....	6
1.3. UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA.....	7
1.4. ANALIZA ZAPOSLENIH	7
1.5. FINACIJSKO IZVJEŠĆE NA 30.06.2019. GODINE.....	8
1.6. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA.....	14
1.7. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE	14
1.8. UKUPNE OBEZE DRUŠTVA	15
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	16
3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	17
3.1. IZRAČUN FINACIJSKIH MJERA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	19
4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE	20
4.1 IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE	21
5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA	22
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA	25
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	26
8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	27
9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA	33

- **Popis imovine i obveza dužnika:**

1. Prijedlog dužnika za otvaranje predstečajnog postupka
2. Prijedlog Plana
3. Popis nekretnina dužnika
4. Popis pokretnina dužnika
5. Popis imovinskih prava dužnika nad tuđim stvarima
6. Popis novčanih i nenovčanih tražbina dužnika
7. Izjava o broju zaposlenih
8. Popis druge imovine dužnika
9. Popis drugih prava koja čine imovinu dužnika
10. Popis drugih novčanih i nenovčanih obveza dužnika
11. Izjava o tražbinama radnika
12. Popis izlučnih prava na imovini dužnika
13. Popis razlučnih prava na imovini dužnika
14. Iznos novčanih sredstava na računima
15. Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka
16. Visina prosječnih mjesečnih troškova redovnog poslovanja
17. Popis svih postupaka pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka te visina i opis tražbine koja je predmet postupka
18. Popis tražbina radnika
19. Popis obveza dužnika unesenih u poslovne knjige

- **Ostalo**

1. GFI – podaci + bilješke

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Uprava društva PRIMA NELA d.o.o., ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.

Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke PRIMA NELA d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke PRIMA NELA d.o.o. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvatanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku PRIMA NELA d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvatanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Roču, 12.02.2020.

PRIMA NELA d.o.o.

Lucija Žulić, član uprave

PRIMA NELA d.o.o.
Ročko Polje, Ročko Polje 3

1. UVOD

Tvrtka PRIMA NELA d.o.o. pokreće predstečajni postupak radi nenaplativih potraživanja i nelikvidnosti poslovanja, te blokade poslovnog računa. Daljnja blokada računa uzrokovala bi dugoročnu nelikvidnost što bi nedvojbeno imalo dalekosežne negativne posljedice za nastavak poslovanja, a u konačnici bi vjerojatno dovelo i do prekida poslovanja, odnosno stečaja.

PRIMA NELA d.o.o. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja, rad restorana - posluživanje hrane i pića te konzultacija u svrhu prodajnih tehnika i vještina u turizmu. Deblokada računa i odgoda plaćanja starih obaveza za vrijeme trajanja postupka te reprogram istih, vratit će tvrtku u stanje likvidnosti, a kroz program operativnog i financijskog restrukturiranja stvorit će se preduvjeti za daljni održivi nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj za pokretanje postupka je nastavak poslovanja i podmirenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri.

Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik PRIMA NELA d.o.o. i u blokadi nastavio poslovati te i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo velik dio svojih obaveza te stvorilo povoljne preduvijete za pozitivno poslovanje i očuvanje što većeg broja radnih mjesta.

U slučaju stečaja koji će neminovno nastupiti neprovođenja predstečajnog postupka realni izgledi za daljnje poslovanje i podmirenje vjerovnika ne postoje.

U nastavku je Plan financijskog i operativnog restrukturiranja, čiju polaznu točku čini analiza aktualnog stanja i analiza povijesnih podataka te organizacija poslovanja. Na bazi provedenih analiza utvrđen je plan budućeg poslovanja. Isti obuhvaća elemente financijskog i operativnog restrukturiranja, koji su nužni za stabilizaciju novčanih tijekova, uspostavljanje nesmetanog poslovanja, redovito podmirenje obveza, uspostavljanje veće razine produktivnosti i profitabilnosti poslovanja i racionalnijeg korištenja resursa.

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 30.06.2019. godine.

1.1. Opći podaci

PRIMA NELA d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Ročko polje 3, 52425 Roč

OIB: 87393924551

MB: 4497074

Naziv: PRIMA NELA d.o.o. za trgovinu i usluge, turistička agencija

Sjedište: Ročko polje 3, 52425 Roč

OIB: 87393924551

Godina osnivanja: 2016.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje:

- Lucija Žulić, OIB: 39174009075, Ročko polje 3, 52425 Roč, član uprave, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

Broj zaposlenih na dan 21.08.2019. godine: 1 zaposlenik

1.2. Predmet poslovanja

Predmet poslovanja:

- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje stranih tvrtki
- * poslovanje nekretninama
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * stručni nadzor građenja
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * stručni poslovi prostornog uređenja
- * djelatnost proizvodnje hrane i pića
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pružanje usluga smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * djelatnost turističke agencije
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * djelatnost organizacije i posredovanja u organizaciji koncerata i zabavnih priredbi, animacije, organizacije proslava, zabava, manifestacija i sl.
- * sportska priprema
- * sportska rekreacija
- * sportska poduka
- * upravljanje i održavanje sportskom građevinom
- * prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- * pružanje usluga savjetovanja u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * pružanje usluga promidžbe (reklame i propagande)



1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je Lucija Žulić, član uprave koja zastupa tvrtku pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka PRIMA NELA d.o.o. je 100% u vlasništvu Lucije Žulić i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 1 zaposlenika. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti 2 djelatnika u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2019. g. - 2024. g. Grafički prikaz prikazuje pad broja zaposlenih, u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke, do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

1.5. Financijsko izvješće na 30.06.2019. godine

Bilanca na dan 30.06.2019. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 739.132,00 kn, dok obveze iznose 2.320.908,00 kn, a prioritetne tražbine 2.652,00 kn. Istovremeno tvrtka ima dugotrajnu imovinu u vrijednosti 1.785.278,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 30.06.2019.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
<div>BILANCA</div> <div>stanje na dan 30.06.2019.</div>									<div>Obrazac</div> <div>POD-BIL</div>
Obveznik: 87393924551; PRIMA NELA D.O.O.									
Naziv pozicije						AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1						2	3	4	5
AKTIVA									
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL						001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)						002		1.785.278	1.785.278
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)						003		0	0
1. Izdaci za razvoj						004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava						005			
3. Goodwill						006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine						007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi						008			
6. Ostala nematerijalna imovina						009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)						010		1.785.278	1.785.278
1. Zemljište						011			
2. Građevinski objekti						012			
3. Postrojenja i oprema						013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina						014			
5. Biološka imovina						015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu						016			
7. Materijalna imovina u pripremi						017		1.785.278	1.785.278
8. Ostala materijalna imovina						018			
9. Ulaganje u nekretnine						019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)						020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe						021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe						022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe						023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom						024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom						025			

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		2.560.050	2.596.486
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		38.364	46.207
1. Sirovine i materijal	039		38.364	44.909
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			1.298
5. Predumovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		752.364	739.132
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			4.331
3. Potraživanja od kupaca	049		487.851	477.828
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		264.513	255.544
6. Ostala potraživanja	052			1.429
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		1.700.289	1.700.289
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		1.700.289	1.700.289
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		69.033	110.858
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		4.345.328	4.381.764
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		441.936	468.626
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0

1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	378.107	421.936
1. Zadržana dobit	082	378.107	421.936
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	43.829	26.690
1. Dobit poslovne godine	085	43.829	26.690
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	1.592.230
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		1.592.230
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	85.051	71.881
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	3.220	1.740
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	81.831	70.141
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	3.818.341	2.249.027
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	1.577.833	1.565.722
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		39.394
7. Obveze za predujmove	114		
8. Obveze prema dobavljačima	115	2.171.017	563.243
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		
10. Obveze prema zaposlenicima	117	5.367	2.652
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	63.228	71.188

12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		
14. Ostale kratkoročne obveze	121	896	6.828
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	4.345.328	4.381.764
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka (30.06.2019.) u nastavku.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatn	NT_I	NT_D	PK	Kont
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2019. do 30.06.2019.									Obrazac POD- RDG

Obveznik: 87393924551; PRIMA NELA D.O.O.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		398.642	147.652
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		398.642	147.652
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		336.208	110.197
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		238.577	68.027
a) Troškovi sirovina i materijala	134		166.664	42.800
b) Troškovi prodane robe	135		1.753	306
c) Ostali vanjski troškovi	136		70.160	24.921
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		89.328	39.051
a) Neto plaće i nadnice	138		54.260	23.542
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		18.854	9.403
c) Doprinosi na plaće	140		16.214	6.106
4. Amortizacija	141		1.667	0
5. Ostali troškovi	142		6.636	3.119
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		6.866	0
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			

3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		6.866	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		19.494	7.130
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		13.280	5.586
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		6.214	1.544
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		405.508	147.652
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		355.702	117.327
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		49.806	30.325
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		49.806	30.325
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182		5.977	3.635
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		43.829	26.690
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		43.829	26.690
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			

2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

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

Tvrtka PRIMA NELA d.o.o. bavi se ugostiteljstvom. Do blokade poslovnog računa došlo je zbog nepodmirivanja dugovanja prema banci, nemogućnosti naplate potraživanja te jednim dijelom zbog ekonomske krize koja je rezultirala manjom potrošnjom, a samim time i smanjenoj posjeti potrošača u ugostiteljskom objektu.

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

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

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

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

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

1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva PRIMA NELA d.o.o. na dan 30.06.2019. prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	29524210204	A1 HRVATSKA D.O.O.	ZAGREB, VRTNI PUT 1	6.990,95	0,38%
2	72222430108	EDI ŽULIĆ	ROČ, ROČKO POLJE 3	450.188,47	24,71%
3	25609559342	HAMAG-BICRO ZAGREB	ZAGREB, KSAVER 208	109.534,43	6,01%
4	65723536010	ISTARSKA KREDITNA BANKA UMAG D.D.	UMAG, ERNESTA MILOŠA 1	53.683,14	2,95%
5	39174009075	LUCIJA ŽULIĆ	ROČ, ROČKO POLJE 3	1.122.361,43	61,59%
6	18683136487	MINISTARSTVO FINANCIJA	KATANČIĆEVA 5, ZAGREB	71.188,46	3,91%
7	15877382923	STARMEDIA-USL. OBRT VL. DAVID VALIĆ	OPATIJA, N. CESTA 18A	3.742,50	0,21%
9	40825704541	GIROS D.O.O.	PULA, PARTIZANSKI PUT 181	845,17	0,05%
10	99392574874	IT RJEŠENJA D.O.O.	ZAGREB, BIJ. CESTA 61A	250,00	0,01%
11	36125028289	MEŠKO D.O.O.	BUZET, ŠTRPED 53	1.012,50	0,06%
12	05494171444	O.P.G. PATRICK SIROTIĆ	BUZET, SJ. ULICA 2/2	1.625,10	0,09%
13	36818178679	A.Z. SERVIS J.D.O.O.	BUZET, SJ. ULICA 4	643,50	0,04%
14	37091970778	VAD-CAD, VL. VALDI GLAVIĆ,	ROČ, ROČKO POLJE 7/2, Ročko Polje	102,11	0,01%
UKUPNO:				1.822.167,76	100,00%

Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku – Neosigurani vjerovnici

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	VRSTA TRAŽBINE	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	81452164123	ZAPIS D.O.O.	ZAGREB, FROUDEOVA 1	RAČUNI	479.248,00	100,00%
UKUPNO:					479.248,00	100,00%

Osporene tražbine

RB	OIB	IME I PREZIME ZAPOSLENIKA	IZNOS OBVEZE
1	39174009075	LUCIJA ŽULIĆ	2.651,76
UKUPNO:			2.651,76

Prioritetne tražbine

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 30.06.2019. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Sirovine i materijal	44.909
2. Trgovačka roba	1.298
3. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	4.331
4. Potraživanja od kupaca	477.828
5. Potraživanja od države i drugih institucija	255.544
6. Ostala potraživanja	1.429
7. Novac u banci i blagajni	110.858
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	896.197
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	1.740
2. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	70.141
3. Obveze za zajmove, depozite i slično	1.565.722
4. Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	39.394
5. Obveze prema dobavljačima	563.243
6. Obveze prema zaposlenicima	2.652
7. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	71.188
8. Ostale kratkoročne obveze	6.828
UKUPNO OBVEZE	2.320.908
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.424.711

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 30.06.2019. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -1.424.711,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

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

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

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS (%)	OTPIS (kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici s neosiguranim tražbinama	247.988,89	100,00%	0,00%	0,00	247.988,89	4,5% godišnje	-	24 mjeseci
Ukupne obveze Društva koje sudjeluju u predstečajnom postupku		247.988,89	100,00%		0,00	247.988,89			
B	Osporene tražbine	2.438.693,56	100,00%	-	0,00	2.438.693,56	4,5% godišnje	-	24 mjeseci
Ukupne obveze Društva koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku		2.438.693,56	100,00%	-	-		-	-	-

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

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata utvrđenih tražbina u cijelosti, u 24 jednaka mjesečna anuiteta, bez počka, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%.
- **Osporene tražbine:** U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama, dužnik će vjerovnike osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama neosiguranje grupe (skupine).

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 reprogram ostatka duga.

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju od 18.12.2019. iznosi 247.988,89 kn. Predlaže se otplata utvrđenih tražbina u cijelosti na 24 jednaka mjesečna anuiteta, bez počka, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RBR	NAZIV VJEROVNICA	OIB VJEROVNICA	ADRESA	UTVRĐENI IZNOS TRAZBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	ANUITET	STRUKTURA
1	A.Z. SERVIS jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	36818178679	Sjeverna ulica 4, 52420 Buzet	643,50	0,00	643,50	26,81	0,26%
2	A1 Hrvatska društvo s ograničenom odgovornošću za usluge javnih telekomunikacija	29524210204	Vrtini put 1, 10000 Zagreb	6.990,95	0,00	6.990,95	291,29	2,82%
3	GIROS društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	40825704541	Partizanski Put 181, 52100 Pula	845,17	0,00	845,17	35,22	0,34%
4	VALDI GLAVIĆ, vl. VAD-CAD	37091970778	ROČKO POLJE 72, 52425 ROČKO POLJE	102,11	0,00	102,11	4,25	0,04%
5	HRVATSKA AGENCIJA ZA MALO GOSPODARSTVO, INOVACIJE I INVESTICIJE	25609559342	Ksaver 208, 10000 Zagreb	111.676,79	0,00	111.676,79	4.653,20	45,03%
6	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, 10000 Zagreb	232,05	0,00	232,05	9,67	0,09%
7	ISTARSKA KREDITNA BANKA UMAG dioničko društvo	65723536010	Ernesta Miloša 1, 52470 Umag	54.183,35	0,00	54.183,35	2.257,64	21,85%
8	IT rješenja d.o.o. za usluge	99392574874	Bijenička cesta 61 A, 10000 Zagreb	250,00	0,00	250,00	10,42	0,10%
9	MEŠKO društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	36125028289	Štrped 53, 52420 Buzet	1.012,50	0,00	1.012,50	42,19	0,41%
10	MINISTARSTVO FINANCIJA	18683136487	Katančićeva 5, 10000 ZAGREB	70.427,37	0,00	70.427,37	2.934,47	28,40%
11	PATRICK SIROTIĆ, O.P.G.	05494171444	SJEVERNA ULICA 22, 52420 BUZET	1.625,10	0,00	1.625,10	67,71	0,66%
			Ukupno:	247.988,89		247.988,89	10.332,87	100,00%

Neosigurani vjerovnici

- Osporene tražbine:** U slučaju da osporavanje bude otklonjeno, odnosno da ukoliko osporene tražbine budu naknadno utvrđene, Dužnik će tražbine vjerovnika osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama svake pojedine grupe (skupine).

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	OSPORENI IZNOS TRAŽBINE	OTPIS	PREOSTALO ZA OTPLATU	ANUITET	STRUKTURA
1	MINISTARSTVO FINANCIJA	18683136487	Katančičeva 5, 10000 ZAGREB	383.153,16	0,00	383.153,16	15.964,72	15,71%
2	DAVID VALIĆ, vl. uslužnog obrta STARMEDIA	15877382923	NOVA CESTA 18A, 51410 OPATIJA	3.742,50	0,00	3.742,50	155,94	0,15%
3	ZAPIS nakladništvo i trgovina d.o.o.	81452164123	Froudeova 1, 10000 Zagreb	479.248,00	0,00	479.248,00	19.968,67	19,65%
4	EDI ŽULIĆ	72222430108	ROČKO POLJE 3, 52425 ROČKO POLJE	450.188,47	0,00	450.188,47	18.757,85	18,46%
5	LUCIJA ŽULIĆ	39174009075	ROČKO POLJE 3, 52425 ROČKO POLJE	1.122.361,43	0,00	1.122.361,43	46.765,06	46,02%
			Ukupno:	2.438.693,56		2.438.693,56	101.612,23	100,00%

Osporene tražbine

Efekt financijskog restrukturiranja očekuje se kroz reprogram, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova i naplatu potraživanja u iznosu od 739.132,00 kn.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 253.110,00 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će se sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razlika pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS
1. Sirovine i materijal	44.909
2. Trgovačka roba	1.298
3. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	4.331
4. Potraživanja od kupaca	477.828
5. Potraživanja od države i drugih institucija	255.544
6. Ostala potraživanja	1.429
7. Novac u banci i blagajni	110.858
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	896.197
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	1.740
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	70.141
3. Obveze za zajmove, depozite i slično	1.565.722
4. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	39.394
5. Obveze prema dobavljačima	563.243
6. Obveze prema zaposlenicima	2.652

7. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	71.188
8. Ostale kratkoročne obveze	6.828
UKUPNO OBVEZE	2.320.908
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.424.711
UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	0,00
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	1.677.821
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	253.110

Višak likvidnih sredstava

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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

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

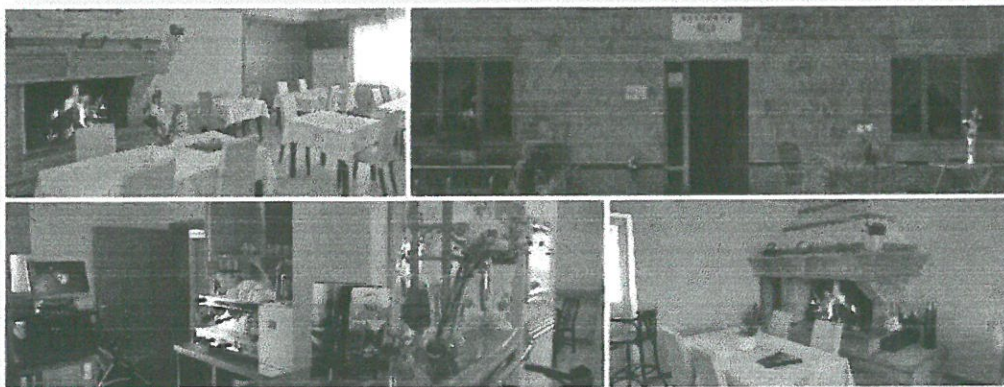
Sve navedene aktivnosti u funkciji su boljeg financijskog rezultata i ostalih financijskih ciljeva (veće operativne dobiti, profitabilnosti kapitala i imovine te ekonomske dodane vrijednosti).

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 402.304,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz optimizaciju radnih procesa	120.560
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	168.223
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	113.521
	UKUPNO:	402.304

Operativne mjere



5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

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

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

Projekcija poslovanja (2019. - 2024.)

R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Prihod	578.000,00	767.299,00	820.768,00	902.844,80	1.263.982,72	1.569.334,00
	Ukupno Prihod	578.000,00	767.299,00	820.768,00	902.844,80	1.263.982,72	1.569.334,00
Planirani troškovi poslovanja							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Sirovina i materijal	375.700,00	498.744,35	533.499,20	586.849,12	821.588,77	1.020.067,10
2	Bruto plaće	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
3	Financijski izdaci (kta)	6.572,00	7.229,20	7.952,12	8.747,33	9.622,07	10.584,27
4	Amortizacija	2.522,00	3.530,80	4.943,12	5.931,74	7.118,09	8.541,71
5	Ostalo	20.416,00	22.457,60	24.703,36	27.173,70	29.891,07	32.880,17
	Ukupni troškovi	471.210,00	597.961,95	637.097,80	694.701,89	934.219,99	1.138.073,26
Projekcija računa dobiti i gubitka							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
I	Prihod	578.000,00	767.299,00	820.768,00	902.844,80	1.263.982,72	1.569.334,00
II	Rashod	471.210,00	597.961,95	637.097,80	694.701,89	934.219,99	1.138.073,26
a	Materijalni troškovi	396.116,00	521.201,95	558.202,56	614.022,82	851.479,83	1.052.947,27
b	Bruto plaće	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
c	Amortizacija	2.522,00	3.530,80	4.943,12	5.931,74	7.118,09	8.541,71
d	Rashod financiranja	6.572,00	7.229,20	7.952,12	8.747,33	9.622,07	10.584,27
III	Dobit prije oporezivanja	106.790,00	169.337,05	183.670,20	208.142,91	329.762,73	431.260,74
IV	Porez na dobit	12.814,80	20.320,45	22.040,42	24.977,15	39.571,53	51.751,29
V	Neto dobit	93.975,20	149.016,60	161.629,78	183.165,76	290.191,20	379.509,46

Projekcija budućeg poslovanja

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

Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2020. 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	1.110
2	Bruto plaće	4.107
3	Ostali troškovi	1.000
	Ukupno:	6.217

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 31.12.2024. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	30.6.2019.	31.12.2024
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	1.740	970
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	70.141	37.080
3. Obveze za zajmove, depozite i slično	1.565.722	790.531
4. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	39.394	20.352
5. Obveze prema dobavljačima	563.243	291.652
6. Obveze prema zaposlenicima	2.652	0
7. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	71.188	36.594
8. Ostale kratkoročne obveze	6.828	3.514
UKUPNO:	2.320.908	1.180.693

Planirana bilanca

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva PRIMA NELA d.o.o. sukladno Rješenju od 18.12.2019. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	UTVRĐENI IZNOS TRAŽBINE	VRSTA TRAŽBINE	STRUKTURA
1	A.Z. SERVIS jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	36818178679	Sjeverna ulica 4, 52420 Buzet	643,50	računi	0,26%
2	A1 Hrvatska društvo s ograničenom odgovornošću za usluge javnih telekomunikacija	29524210204	Vrtni put 1, 10000 Zagreb	6.990,95	računi	2,82%
3	GIROS društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	40825704541	Partizanski Put 181, 52100 Pula	845,17	računi	0,34%
4	VALDI GLAVIĆ, vl. VAD-CAD	37091970778	ROČKO POLJE 72, 52425 ROČKO POLJE	102,11	računi	0,04%
5	HRVATSKA AGENCIJA ZA MALO GOSPODARSTVO, INOVACIJE I INVESTICIJE	25609559342	Ksaver 208, 10000 Zagreb	111.676,79	računi	45,03%
6	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, 10000 Zagreb	232,05	računi	0,09%
7	ISTARSKA KREDITNA BANKA UMAG dioničko društvo	65723536010	Ernesta Miloša 1, 52470 Umag	54.183,35	računi	21,85%
8	IT rješenja d.o.o. za usluge	99392574874	Bijenička cesta 61 A, 10000 Zagreb	250,00	računi	0,10%
9	MEŠKO društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	36125028289	Štrped 53, 52420 Buzet	1.012,50	računi	0,41%
10	MINISTARSTVO FINANCIJA	18683136487	Katančićeva 5, 10000 ZAGREB	70.427,37	porezni dug	28,40%
11	PATRICK SIROTIĆ, O.P.G.	05494171444	SJEVERNA ULICA 22, 52420 BUZET	1.625,10	računi	0,66%
			Ukupno:	247.988,89		100,00%

Analiza tražbina prema visini i vrsti

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku su skupinu vjerovnika povoljniji od procijenjene visine namirenja tih vjerovnika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. U nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju od 18.12.2019. iznosi 247.988,89 kn. Predlaže se otplata utvrđenih tražbina u cijelosti na 24 jednaka mjesečna anuiteta, bez počka, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.
1. A.Z. SERVIS jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za usluge, OIB: 36818178679, Sjeverna ulica 4, 52420 Buzet, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 643,50 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 643,50 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 26,81 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
 2. A1 Hrvatska društvo s ograničenom odgovornošću za usluge javnih telekomunikacija, OIB: 29524210204, Vrtni put 1, 10000 Zagreb, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 6.990,95 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 6.990,95 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 291,29 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

3. GIROS društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge, OIB: 40825704541, Partizanski Put 181, 52100 Pula, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 845,17 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 845,17 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 35,22 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
4. VALDI GLAVIĆ, vi. VAD-CAD, OIB: 37091970778, ROČKO POLJE 72, 52425 ROČKO POLJE, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 102,11 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 102,11 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 4,25 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
5. HRVATSKA AGENCIJA ZA MALO GOSPODARSTVO, INOVACIJE I INVESTICIJE, OIB: 25609559342, Ksaver 208, 10000 Zagreb, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 111.676,79 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 111.676,79 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 4.653,20 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
6. HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA, OIB: 56668956985, Berislavićeva 9, 10000 Zagreb, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 232,05 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 232,05 kn,

bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 9,67 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

7. ISTARSKA KREDITNA BANKA UMAG dioničko društvo, OIB: 65723536010, Ernesta Miloša 1, 52470 Umag, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 54.183,35 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 54.183,35 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 2.257,64 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
8. IT rješenja d.o.o. za usluge, OIB: 99392574874, Bijenička cesta 61 A, 10000 Zagreb, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 250,00 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 250,00 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 10,42 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
9. MEŠKO društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge, OIB: 36125028289, Štrped 53, 52420 Buzet, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 1.012,50 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 1.012,50 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 42,19 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog

sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

10. MINISTARSTVO FINACIJA, OIB: 18683136487, Katančićeva 5, 10000 ZAGREB, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 70.427,37 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 70.427,37 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 2.934,47 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

11. PATRICK SIROTIĆ, O.P.G., OIB: 05494171444, SJEVERNA ULICA 22, 52420 BUZET, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 1.625,10 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupan iznos utvrđene tražbine, što iznosi 1.625,10 kn, bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 67,71 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

- **Osporene tražbine:** U slučaju da osporavanje bude otklonjeno, odnosno da ukoliko osporene tražbine budu naknadno utvrđene, Dužnik će tražbine vjerovnika osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama svake pojedine grupe (skupine).

1. MINISTARSTVO FINACIJA, OIB: 18683136487, Katančićeva 5, 10000 ZAGREB, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 383.153,16 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupni iznos utvrđene tražbine, što iznosi 383.153,16 kn bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 15.964,71 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 15-tog u mjesecu. Dužnik će

rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

2. DAVID VALIĆ, vl. uslužnog obrta STARMEDIA, OIB: 15877382923, NOVA CESTA 18A, 51410 OPATIJA, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 3.742,50 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupni iznos utvrđene tražbine, što iznosi 3.742,50 kn bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 155,94kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 15-tog u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.
3. ZAPIS nakladništvo i trgovina d.o.o., OIB: 81452164123, Froudeova 1, 10000 Zagreb, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 479.248,00 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupni iznos utvrđene tražbine, što iznosi 479.248,00 kn bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 19.968,67 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 15-tog u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.
4. EDI ŽULIĆ, OIB: 72222430108, ROČKO POLJE 3, 52425 ROČKO POLJE, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 450.188,47 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupni iznos utvrđene tražbine, što iznosi 450.188,47 kn bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 18.757,85 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 15-tog u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.
5. LUCIJA ŽULIĆ, OIB: 39174009075, ROČKO POLJE 3, 52425 ROČKO POLJE, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 1.122.361,43 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena na način da predstečajni dužnik otplati vjerovniku cjelokupni iznos utvrđene tražbine, što iznosi 1.122.361,43 kn bez počka, na 24 jednaka mjesečna anuiteta, uz godišnju kamatnu

stopu 4,5%, od kojih svaki iznosi 46.765,06 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 15-tog u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

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

- Administrativni troškovi - 4.000 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 12.000 kn
- Ostali troškovi – 3.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 19.000,00 kn.

Plan restrukturiranja tvrtke PRIMA NELA d.o.o. za 2019. – 2024. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke PRIMA NELA d.o.o. dana 12.02.2020. godine.

PRIMA NELA d.o.o.

Lucija Žulić, član uprave



PRIMA NELA d.o.o.
Ročko Polje, Ročko Polje 3