REBUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD SPLIT

GRADONAČELNIK

KLASA: 620-01/14-01/212
URBROJ: 2181/01-01-14-0009
Split, 18. kolovoza 2014. godine

GRADSKO VIJEĆE GRADA SPLITA
n/r predsjednika mr.sc. Borisa Ćurkovića, dipl. iur.
- ovdje-

PREDMET: Prijedlog zaključka o davanju suglasnosti na „Plan operativnog i financijskog restrukturiranja" Tenis kluba Split radi provođenja postupka predstečajne nagodbe

Na temelju članka 52. Statuta Grada Splita („Službeni glasnik Grada Splita", broj 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13 - pročišćeni tekst), Gradonačelnik Grada Splita je, dana 18. kolovoza 2014. godine, utvrdio

Prijedloga zaključka o davanju suglasnosti na „Plan operativnog i financijskog restrukturiranja" Tenis kluba Split radi provođenja postupka predstečajne nagodbe

te ga prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Splita na raspravu i donošenje.

Za izvjestitelja na sjednici Gradskoga vijeća Grada Splita određuje se Hrvoje Akrap, pročelnik Službe za sport i sportsku infrastrukturu.

GRADONAČELNIK

Ivo Baldasar

U prilogu: Zaključak....

DOSTAVITI:
1. Gradskom vijeću Grada Splita, ovdje
2. Službi za sport i sportsku infrastrukturu, pročelniku Hrvoju Akrapu, ovdje
3. Pismohrani, ovdje

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO - DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD SPLIT
Služba za sport i sportsku infrastrukturu

Obala kneza Branimira 17, Split
tel. 310-166

Klasa: 620-01/14-01/212
Urbroj: 2181/01-13-00/01-14-08
Split, 18. kolovoza 2014. godine

GRADONAČELNIK GRADA SPLITA
- ovdje -

PREDMET: Nacrt prijedloga zaključka o davanju suglasnosti na „Plan operativnog i financijskog restrukturiranja" Tenis kluba Split radi provođenja postupka predstečajne nagodbe

PRAVNI TEMELJ: Na temelju Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi („Narodne novine" broj:108/12, 144/12, 81/13 i 112/13) i članka 36. Statuta Grada Splita („Službeni glasnik Grada Splita", br. 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13- pročišćeni tekst)

STRUČNA OBRADA: Služba za sport i sportsku infrastrukturu

NADLEŽNOST: Gradsko vijeće Grada Splita

IZVJESTITELJ: Hrvoje Akrap, pročelnik Službe za sport i sportsku infrastrukturu

Pročelnik Službe:

Hrvoje Akrap

KLASA: 620-01/14-01/212
URBROJ: 2181/01-
Split, 18 kolovoza 2014. godine

Na temelju Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi („Narodne novine" broj 108/12, 144/12 - Uredba, 81/13 i 112/13 - Uredba) i članka 36. Statuta Grada Splita („Službeni glasnik Grada Splita" 17/09, 11/10, 18/13, 39/13 i 46/13 - pročišćeni tekst), Gradsko vijeće Grada Splita, na _____ sjednici, održanoj dana _____ 2014. godine, donosi

ZAKLJUČAK
o davanju suglasnosti na „Plan operativnog i financijskog restrukturiranja" Tenis kluba Split radi provođenja postupka predstečajne nagodbe

1. Prihvaća se „Plan operativnog i financijskog restrukturiranja" Tenis kluba Split od 14. 08. 2014. godine, koji se nalazi u prilogu ovog Zaključka, radi provođenja postupka predstečajne nagodbe, te se zadužuje Služba za sport i sportsku infrastrukturu za praćenje provođenja navedenog plana.
2. Ovlašćuje se Gradonačelnik Grada Splita da poduzme sve potrebne radnje u svrhu realizacije ovog Zaključka.
3. Ovaj Zaključak će se objaviti u „Službenom glasniku Grada Splita".

PREDSJEDNIK GRADSKOGA VIJEĆA

mr. sc. Boris Ćurković, dipl. iur.

DOSTAVITI:
1. Tenis klub Split, Put Firula 18, 21000 Split
2. Službi za sport i sportsku infrastrukturu, ovdje
3. Uredništvu "Službenog glasnika Grada Splita", ovdje
4. Arhivi, ovdje

O B R A Z L O Ž E N J E

„Plan operativnog i financijskog restrukturiranja" Tenis kluba Split od 14.08.2014. objavljen na stranicama FINA-e je usuglašen sa Službom za sport i sportsku infrastrukturu, te se kao takav predlaže Gradskom vijeću na usvajanje.

Osnovne značajke plana su slijedeće:

Utvrđena dugovanja TK Split prema vjerovnicima u iznosu od Kn 6.537129,00. Najveći vjerovnici TK Split su redom:

- Grad Split – prema utvrđenim obvezama za komunalnu naknadu u iznosu od Kn 4.835.459,75, od čega je glavnica Kn 1.732.655,28, a kamate Kn 3.102.804,47
- Ministarstvo financija – prema prijavi potraživanja FINA-i, Porezna uprava navodi porezni dug u iznosu od Kn 1.300.436,89, od čega je glavnica KN 720.649,06, a kamate Kn 579.787,83
- Ostali vjerovnici – utvrđene obveze prema dobavljačima iznose Kn 401.232,57

Prijedlog predstečajne nagodbe zasniva se na isplati tražbina vjerovnicima slijedećom dinamikom:

- Grad Split – iznos od 40% ukupnog duga, odnosno iznos od Kn 1.934.183,82, na rok od 10 godina, u 10 jednakih godišnjih rata, uz poček od godine dana
- Ministarstvo financija – iznos od 30% ukupnog duga, odnosno iznos od Kn 390.131,00, na rok od četiri godine uz godišnju kamatnu stopu od 4,5% koja se obračunava tijekom otplate glavnice
- Ostali vjerovnici – iznos od 40% ukupnog duga, odnosno iznos od Kn 160.493,03, na rok od 10 godina u 10 jednakih godišnjih rata posebno za svakog vjerovnika, uz poček od godinu dana

S obzirom na navedeno TK Split je predložio plan poslovanja za slijedećih pet godina iz kojeg je vidljivo da su mjere operativnog i financijskog strukturiranja realne i ostvarive. Plan poslovanja za slijedećih pet godina je usklađen s naputcima Službe za sport i sportsku infrastrukturu, a osnovna težnja plana je da se TK Split u slijedećem razdoblju organizira na način da prvenstveno osnaži školu tenisa, te poveća broj djece u klubu u svim kategorijama, kako bi osnovna djelatnost kluba, a to je sportsko natjecanje bila što bolje realizirana. Time bi ujedno i prihodi kluba od članarina u slijedećih nekoliko godina bili višestruko veći, te bi se financijski mogle realizirati sva zaduženja i obveze. Sa rashodovne strane TK Split treba smanjiti broj zaposlenih osoba (trenutno ih u klubu ima 11) budući da Grad Split, odnosno Javna ustanova Športski objekti preuzima održavanje i brigu o terenima na Tenis centru Firule, a čime se ujedno i smanjuju troškovi kluba vezani za održavanje terena. Sukladno navedenim smjernicama napravljena je projekcija računa prihoda i rashoda kao i proračun financijskog tijeka iz kojih je vidljivo da TK Split u predviđenom periodu restrukturiranja osigurava višak novčanih sredstava iz kojih će plaćati reprogramirane obveze.
Treba istaknuti da je nova uprava kluba u proteklih mjesecima napravila iskorak naprijed u organizaciji poslovanja kluba kao i u organizaciji kompletnog omladinskog pogona, te je ostvarila sve preduvjete da se buduća organizacija i poslovanje kluba može provesti na navedeni način.
Iz svega navedenog razvidno je da TK Split ima budućnost, te da bi se prihvaćanjem predstečajne nagodbe svi sudionici iste našli u povoljnijem položaju u odnosu na okolnost da se nad društvom provede stečajni postupak.
Stoga se Gradskom vijeću predlaže zaključak kojim se usvaja predloženi „Plan operativnog i financijskog restrukturiranja" Teniskog kluba Split.

Prilog:
Plan operativnog i financijskog restrukturiranja Tenis kluba Split

Tenis klub SPLIT

Put Firula 18

21000 Split

OIB: 86720612552

PLAN OPERATIVNOG I FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Split, kolovoz 2014. god.

PLAN FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi Tenis klub Split ispunio je uvjet za otvaranje postupka predstečajne nagodbe budući da se Klub nalazio u poziciji dugotrajne nelikvidnosti i blokade svih računa.

Tenis Klub Split imao je blokirane žiro račune neprekidno od 01.09.2006. godine.

Predstečajna nagodba otvorena je rješenjem o otvaranju postupka predstečajne nagodbe Klasa:UP-I/110/07/13-01/5790, UR.broj:04-04-14-5790-16, od 27.01.2014. godine.

Dana 05.05. 2014. godine održano je ročište na kojem su utvrđene tražbine koje ulaze u predstečajnu nagodbu.

IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DA PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Stavka	Iznos
Dug prema vjerovnicima	6.537.129
Potraživanje	104.100
Novac na računu I blagajni	101.878
Manjak likvidnih sredstava	6.331.151

OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVA EFEKTA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Nakon izvršene analize dosadašnjeg poslovanja i detektiranih uzroka koji su utjecali na sadašnje stanje Kluba, Teniskog kluba Split izrađuje plan i program restrukturiranja društva kako slijedi;

Financijsko restrukturiranje Kluba bazirano je na slijedećim odrednicama

a. *Otpis i reprogram dijela poreznih obveza sukladno Zakonu*

Tenis Klub Split prema podacima Porezne uprave, na dan 31.12.2013. godine imao je obvezu prema Poreznoj upravi u iznosu od 2.701.382,72 kune, od toga se na glavnicu odnosi iznos od 1.631.106,20 kuna, a ma zatezne kamate iznos od 1.070.276,52 kune.

Porezni dug je nastao, uglavnom, u razdoblju od 1998. do 2003. godine, i utvrđen je Poreznim rješenjem, na osnovu Zapisnika. Porezna uprava je na osnovu tog Poreznog rješenja izvršila ovrhu i blokadu računa dana 01.09.2006. godine, u iznosu od 2.047.418,88 kuna, i blokada i dug stoje do današnjeg dana.

konto	naziv	ukupni dug 31.12.2013.	glavnica 31.12.2013.	kamata 31.12.2013.
1201	PDV	129.760,77	111.544,29	18.216,48
1406	porez na dohodak-nesamostalni rad	1.115.389,88	657.941,38	457.448,50
1651	porez na dobit	5.122,19	1.770,69	3.351,50
1902	posebni porez na plaće			
2003	MO- II- po-pr-os	82.170,54	70.891,84	11.278,70
8109	MO-posl.pr.os	229.089,74	200.988,24	28.101,50
8125	MO-nadzor	446.881,56	173.855,75	273.025,81
8400	ZO-posl.pr.os	196.440,82	171.816,04	24.624,78
8451	ZO-nadzor	384.866,14	150.000,77	234.865,37
8559	ZO- zaš.rad.pr	7.126,12	6.249,50	876,62
8621	ZO-zaš-nadzor	7.764,18	3.174,81	4.589,37
8702	doprinos za zapošljavanje	90.550,78	76.652,89	13.897,89
6025	novčane kazne- PU	6.220,00	6.220,00	0,00
	UKUPNO	2.701.382,72	1.631.106,20	1.070.276,52

Međutim, na ročištu održanom 05.05. 2014. godine, Ministarstvo financija prijavilo je ukupan porezni dug od 1.300.436,89 kuna, koji je u potpunosti priznat.

U prijavi potraživanja FINI, Porezna uprava iznosi da se porezni dug u iznosu od 1.300.436,89 kuna sastoji se od 720.649,06 kuna glavnice, i 579.787,83 kune zateznih kamata.

Stoga Klub u skladu s Zakonom, predlaže mjeru financijskog restrukturiranja, vezano za porezni dug, klub predlaže otpis 70% ukupno priznatog duga što iznosi 910.305,82 kuna, a ostatak u iznosu od 390.131,00 kune da se otplaćuje u 48 rata, s kamatnom stopom od 4,5 posto godišnje, pa plan otplate ima slijedeću dinamiku:

Glavnica	390131	kuna		
Broj anuiteta	48		4	godina
Kamatna stopa	0,375	mjesečno	4,50	godi{nje
mjesečni anuiet	8.896,35	kuna		
	Anuitet	Kamata	Rata	Ostatak duga
				390.131,00
1	8.896,35	1.462,99	7.433,36	382.697,64
2	8.896,35	1.435,12	7.461,23	375.236,41
3	8.896,35	1.407,14	7.489,21	367.747,20
4	8.896,35	1.379,05	7.517,29	360.229,91
5	8.896,35	1.350,86	7.545,48	352.684,42
6	8.896,35	1.322,57	7.573,78	345.110,64
7	8.896,35	1.294,16	7.602,18	337.508,46
8	8.896,35	1.265,66	7.630,69	329.877,77
9	8.896,35	1.237,04	7.659,31	322.218,47
10	8.896,35	1.208,32	7.688,03	314.530,44
11	8.896,35	1.179,49	7.716,86	306.813,58
12	8.896,35	1.150,55	7.745,80	299.067,79
13	8.896,35	1.121,50	7.774,84	291.292,94
14	8.896,35	1.092,35	7.804,00	283.488,94
15	8.896,35	1.063,08	7.833,26	275.655,68
16	8.896,35	1.033,71	7.862,64	267.793,04

17	8.896,35	1.004,22	7.892,12	259.900,92
18	8.896,35	974,63	7.921,72	251.979,20
19	8.896,35	944,92	7.951,42	244.027,78
20	8.896,35	915,10	7.981,24	236.046,53
21	8.896,35	885,17	8.011,17	228.035,36
22	8.896,35	855,13	8.041,21	219.994,15
23	8.896,35	824,98	8.071,37	211.922,78
24	8.896,35	794,71	8.101,64	203.821,14
25	8.896,35	764,33	8.132,02	195.689,13
26	8.896,35	733,83	8.162,51	187.526,61
27	8.896,35	703,22	8.193,12	179.333,49
28	8.896,35	672,50	8.223,85	171.109,64
29	8.896,35	641,66	8.254,69	162.854,96
30	8.896,35	610,71	8.285,64	154.569,32
31	8.896,35	579,63	8.316,71	146.252,61
32	8.896,35	548,45	8.347,90	137.904,71
33	8.896,35	517,14	8.379,20	129.525,50
34	8.896,35	485,72	8.410,63	121.114,88
35	8.896,35	454,18	8.442,17	112.672,71
36	8.896,35	422,52	8.473,82	104.198,89
37	8.896,35	390,75	8.505,60	95.693,28
38	8.896,35	358,85	8.537,50	87.155,79
39	8.896,35	326,83	8.569,51	78.586,28
40	8.896,35	294,70	8.601,65	69.984,63
41	8.896,35	262,44	8.633,90	61.350,72
42	8.896,35	230,07	8.666,28	52.684,44
43	8.896,35	197,57	8.698,78	43.985,66
44	8.896,35	164,95	8.731,40	35.254,26
45	8.896,35	132,20	8.764,14	26.490,12
46	8.896,35	99,34	8.797,01	17.693,11
47	8.896,35	66,35	8.830,00	8.863,11
48	8.896,35	33,24	8.863,11	0,00
	427.024,65	36.893,65	390.131,00	

Po godinama, otplata bi imala slijedeću dinamiku:

2015	106.756,16
2016	106.756,16
2017	106.756,16
2018	106.756,16
	427.024,65

Osim prijavljenih tražbina, Klub prema Ministarstvu financija ima obveza koje imaju karakter prioritetnih obveza, a odnose se na doprinose iz i na plaću, nastale do 2006. godine, a njihova struktura je slijedeća:

konto	naziv	ukupni dug	glavnica	kamata
2003	MO- II- po-pr-os	82.170,54	70.891,84	11.278,70
8109	MO-posl.pr.os	229.089,74	200.988,24	28.101,50
8125	MO-nadzor	446.881,56	173.855,75	273.025,81
8400	ZO-posl.pr.os	196.440,82	171.816,04	24.624,78
8451	ZO-nadzor	384.866,14	150.000,77	234.865,37
8559	ZO- zaš.rad.pr	7.126,12	6.249,50	876,62
8621	ZO-zaš-nadzor	7.764,18	3.174,81	4.589,37
8702	doprinos za zapošljavanje	90.550,78	76.652,89	13.897,89
	Ukupno	1.444.889,88	853.629,84	591.260,04

Ukupan dug sa osnova prioritetnih tražbina klub će otplaćivati u 100% iznosu iz tekućeg poslovanja sukladno planu priliva sredstava.

b. Grad Split

Tenis Klub Split, ima Utvrđene obveze za komunalnu naknadu prema Gradu Splitu u iznosu od 4.835.459,75 kuna, od čega glavnica iznosi 1.732.655,28 kuna, a kamate 3.102.804,47 kuna.

Od ukupnog utvrđenog duga, glavnica i zateznih kamata predlaže otpis 60% od ukupno utvrđenog iznosa što iznosi 2.901.275,93, a ostatak duga u iznosu od 1.934.183,82 na rok otplate od 10 godina uz poček od godine dana, tako da prva rata dospijeva na naplatu 01.01.2016 godine.

Sam dug za komunalnu naknadu datira (prema izvodu otvorenih stavki) još od 1997. godine, i to djelomično, a pravi problem nastaje od 2001. godine, kada Grad Split višestruko povećava iznos rješenja komunalne naknade Tenis klubu Split, jer komunalnu naknadu obračunava i na sportske terene, iako nijedan drugi klub u Splitu, ne plaća komunalnu naknadu na otvorene terene.

Tenis Klub Split predlaže da se između Grada Splita i Tenis Kluba Split, u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, sklopi ugovor o reguliranju međusobnih obveza na slijedeći način:

- godišnja rata 193.418,38 kuna
- poček od 1 godine, 1. rata dospijeva u siječnju 2016. godine, i plaća se slijedećih 10 godina.

c. dobavljači

Utvrđene obveze prema dobavljačima iznose 401.232,57 kune :

redni	OIB	Naziv	priznati iznos	Glavnica	kamata	40% glavnice	godišnja rata
1	59924046416	Branko Duplančić	306.662,51	165.511,60	141.150,91	122.665,00	12.266,50
2	38812451417	Čistoča	20.819,43	20.819,43	0,00	8.327,77	832,78
4	68419124305	Hrvatska radio televizija	16.487,40	10.257,40	6.230,00	6.594,96	659,50
5	81793146560	Hrvatski Telekom d.d.	6.536,28	3.172,07	3.364,21	2.614,51	261,45
7	64789478164	Parkovi i nasadi doo	26.352,24	26.352,24	0,00	10.540,90	1.054,09
8	35075764438	Slobodna Dalmacija d.d.	2.705,73	1.354,20	1.351,53	1.082,29	108,23
9	67066083351	Special doo	48,80	48,80	0,00	19,52	1,95
10	56826138353	Vodovod i kanalizacija	21.620,18	8.177,41	13.442,77	8.648,07	864,81
			401.232,57	235.693,15	165.539,42	160.493,03	16.049,30

Tenis Klub Split predlaže međusobne obveze regulirati na slijedeći način:

Iznos utvrđenog potraživanja od 401.232,57 kuna otpisati u iznosu od 60% što iznosi 240.739.54 kuna a ostatak od 160.493,03 kuna vratiti na rok od 10 godina uz poček od godine dana, prva rata dospijeva 01.01.2016 godine, i to za svakog vjerovnika iz grupe pojedinačno.

d. Obveze prema radnicima

Sukladno potpisanim izjavama svih 11 zaposlenika, Tenis klub Split nema obvezu za isplatu neisplaćenih neto place prema radnicima, i obveze prema radnicima nisu predmet predstečajne nagodbe.

e. sudski sporovi, jamstva, i sl.

Tenis klub Split nema sudskih sporova koji se vode protiv Kluba, a postoji spor oko povrata imovine (teniskih terena) koji se vode pri Gradu Splitu. Također, Klub nema izdanih jamstava i sl., bilo za vlastite bilo za tuđe obveze.

Dinamika izmirenja

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Porezi	106.756	106.756	106.756	106.756						
Grad Split		193.418	193.418	193.418	193.418	193.418	193.418	193.418	193.418	193.418
Dobavljači		16.049	16.049	16.049	16.049	16.049	16.049	16.049	16.049	16.049
Ukupno	106.756	316.224	316.224	316.224	209.468	209.468	209.468	209.468	209.468	209.468

OPERATIVNO RESTRUKTURIRANJE

Tenis klub Split osnovan je 17. svibnja 1954. godine. Tenis klub Split je upisan u registar udruga 03.03.1999. godine, pod brojem registra 17000517.

Popis poslova u tijeku

Uvažavajući ranije navedeno stanje Kluba na tržištu, Predsjednik donosi plan operativno/poslovnog restrukturiranja zasnovan na poslovnim aktivnostima koje financijski ne opterećuju Klub, a imaju za cilj dovođenje poslovanja u fazu pune likvidnosti.

Predložene mjere operativnih restrukturiranja su realne i ostvarive.

PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE OD PET GODINA

Plan Prihoda

U skladu s prethodno istaknutim ciljevima poslovanja, koji se temelje na već uhodanim poslovnim aktivnostima, predviđeno je zadržavanje prihoda na približno istoj razini, odnosno blago povećanje od cca. 10 % u godinama koje slijede što je realno za očekivati, a temelji na povratku i povećanju broja djeca u svim kategorijama. Također, na rashodovnoj strani planira se smanjenje rashoda prvenstveno u stavci bruto plaća predstečajnog dužnika.

U donjoj tablici iskazan je pregled prihoda koji se očekuju u 2015. godini.

kategorija	vrsta prihoda	broj mjeseci	broj korisnika	iznos mjesečno	iznos godišnje
Djeca takmičari	članarina	12	20	1.000,00	240.000
Pred takmičari	članarina	12	10	600,00	72.000
Napredna grupa	članarina	12	10	400,00	48.000

Registracija HTS	članarina	1	50	720,00	36.000
Rekreativci	članarina	1	60	800,00	48.000
	UKUPNO ČLANARINE				444.000
Teniska škola	usluga	2	40	2.400,00	192.000
Sponzorstvo	usluga				50.000
Sufinanciranje - grad Split					150.000
UKUPNI PRIHOD					**836.000**

Plan troškova

Pored planiranog prihoda, planom restrukturiranja predviđeni plan troškova u sebi sadržava mjere restrukturiranja odnosno uštede, budući da je Klub kroz svoje dosadašnje poslovanje izvršilo kontrolu troškova koju će intenzivno nastaviti provoditi i u budućnosti.

Vrsta troška/godina	2014	2015	2016	2017	2018
Bruto plaće	600.000	436.000	436.000	436.000	450.000
Trošak putovanja	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Održavanje terena	50.000	0	0	0	0
Komunalne usluge	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
intelektualne usluge	30.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Potrošni materijali i sl	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Platni promet	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
reprezentacija	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ostali trošak	50.000	50.000	50.000	55.000	60.000
UKUPNI TROŠAK	802.000	578.000	578.000	583.000	602.000

Projekcija računa prihoda i rashoda za razdoblje od pet godina

Sukladno projekciji ukupnih prihoda i rashoda u nastavku slijedi projekcija računa dobiti i gubitka za navedeno razdoblje.

Stavka	2014	2015	2016	2017	2018
Prihod	1.226.000	836.000	919.600	1.011.560	1.011.560
Bruto plaće	600.000	436.000	436.000	436.000	450.000
Trošak putovanja	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Održavanje terena	50.000	0	0	0	0
Komunalne usluge	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
intelektualne usluge	30.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Potrošni materijali i sl	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Platni promet	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
reprezentacija	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ostali trošak	50.000	50.000	50.000	55.000	60.000
UKUPNI TROŠAK	802.000	578.000	578.000	583.000	602.000
Višak/manjak prihoda	424.000	258.000	341.600	428.560	409.560
Otplata po Nagodbi		106.756	316.224	316.224	316.224
Višak novčanog tijeka	424.000	151.244	25.376	112.336	93.336

Proračun financijskog tijeka

Budući da se rezultat programa restrukturiranja može vidjeti samo na tržištu, što znači da se vrijednost pruženih usluga te kvalitete finalnih proizvoda izražava u novčanim, a ne u naturalnim pokazateljima. Zbog toga se u projektu pojavljuje pitanje financiranja programa restrukturiranja, budući da su novčana sredstva nužna za normalno odvijanje poslovanja.

Pod pojmom financijskog potencijala podrazumijevaju se raspoloživa novčana sredstva plaćanja u tijeku programa. Iz navedenog slijedi da veličina financijskog potencijala ovisi o priljevu i odljevu financijskih sredstava u pojedinom tijeku projekta.

Iz plana priliva i odliva, uočljivo je da Tenis Klub Split, u skladu s planom financijskim i operativnim restrukturiranje, iz tekućih priliva osigurava višak novčanih sredstava u predviđenom periodu restrukturiranja, i da tim viškom, može otplaćivati reprogramirane obveze, u skladu s planom.

Bilanca Tenis Kluba Split u periodu restrukturiranja od 2014. do 2019. godine:

stavka	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2.019
dugotrajna imovina	1.554.166	1.554.166	1.554.166	1.554.166	1.554.166	1.554.166	1.554.166
potraživanja	104.100	0	0	0	0	0	0
Ostala imovina	101.878	424.000	575.244	600.620	712.956	825.292	937.628
UKUPNA AKTIVA	1.760.144	1.978.166	2.129.410	2.154.786	2.267.122	2.379.458	2.491.794
Kapital	-6.221.872	-1.951.530	-1.693.530	-1.351.887	-923.284	-531.574	-209.727
dobavljači	401.232	160.493	160.493	144.400	128.307	112.214	96.121
Porezi	1.300.436	390.131	283.375	176.619	69.863	0	0
doprinosi	1.444.889	1.444.889	1.444.889	1.444.889	1.444.889	1.444.889	1.444.889
Grad Split	4.835.459	1.934.183	1.934.183	1.740.765	1.547.347	1.353.929	1.160.511
UKUPNO PASIVA	1.760.144	1.978.166	2.129.410	2.154.786	2.267.122	2.379.458	2.491.794

PRIJEDLOG PREDSTEČAJNE NAGODBE

Predstečajna nagodba zasniva se na isplati tražbina prema;

- ✓ Državi u iznosu od 30 % ukupnog duga, na rok od četiri godine uz godišnju kamatnu stopu od 4,5 posto koja se obračunava tijekom otplate glavnice
- ✓ Gradu Splitu u iznosu od 40 posto ukupnog duga, na rok od 10 godina, u 10 jednakih godišnjih rata, uz poček od godine dana.
- ✓ Obveza prema dobavljačima u 40 posto ukupnog duga, na rok od 10 godine, u 10 jednakih godišnjih rata za svakog vjerovnika posebno u ovoj grupi, uz poček od godine dana.

Sve ostale obveze prema vjerovnicima ne planiraju se vrijednosno mijenjati, uz pridržavanje rokova izmire postojećih obveza u skladu s Zakonom.

ZAKLJUČAK

Posebnost ovog operativno/financijskog restrukturiranja leži u činjenici da za ostvarenje istog nisu potrebna značajnija financijska ulaganja.

Naravno, ovdje se poseban naglasak daje na razumijevanje – prihvaćanje predstečajne nagodbe od strane vjerovnika.

Samo kroz projicirano razdoblje poslovanja u idućih pet godina Tenis klub Split planira punjenje proračuna, i nastavak suradnje s ostalim vjerovnicima što implicira višestruku korist za sve strane u postupku.

I na kraju, razvidno je da gotovo svi pokazatelji jasno daju do znanja da Tenis Klub Split ima budućnost, te da prihvaćanjem predstečajne nagodbe svi sudionici predstečajne nagodbe dolaze u povoljniji položaj u odnosu na okolnost da se nad društvom provede stečajni postupak, iz razloga što će ovo društvo isključivo iz prihoda redovnog poslovanja vratiti dug vjerovnicima.

U Splitu, 11.08.2014

Predsjednik Tenis Kluba Split

TENIS KLUB SPLIT
Split, Put Firula 18
OIB: 86720612552

Dr Željko Matutinović