

ARAMBAŠIĆ COMMERCE
d.o.o.

PLAN
RESTRUKTURIRANJA
2023. – 2025.

U Zagrebu, 12.06.2023.

SADRŽAJ

1.	PODACI O DUŽNIKU	3
1.1.	OSNOVNI PODACI O DUŽNIKU	3
1.2.	PREDMET POSLOVANJA.....	3
1.3.	UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA	4
2.	PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA	5
3.	PODACI O IMOVINI DUŽNIKA NA DAN PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA	6
4.	OPIS EKONOMSKE SITUACIJE DUŽNIKA I POLOŽAJ RADNIKA TE OPIS RAZLOGA I RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA	13
4.1.	ANALIZA ZAPOSLENIH TE POLOŽAJ RADNIKA	13
5.	OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE	15
6.	IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	16
7.	MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	17
8.	MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE	19
8.1.	IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE	20
9.	PLAN POSLOVANJA TE DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE	21
10.	PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN SASTAVLJENOG PLANA RESTRUKTURIRANJA	24
11.	ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	25
11.1.	ANALIZA TRAŽBINA KOJE SU PREDMET SUDSKIH POSTUPAKA.....	26
12.	PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	27

13.	NAJAVA NOVOG ZADUŽENJA UKOLIKO JE DUŽNIK PREDVIDIO TAKVU MJERU RESTRUKTURIRANJA	32
14.	PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA	33
15.	KATAGORIJE VJEROVNIKA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA NE UTJEČE	34
16.	NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA	35
17.	OBRAZLOŽENJE O POSTOJANOSTI PLANA RESTRUKTURIRANJA TE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA	36

1. PODACI O DUŽNIKU

1.1. Osnovni podaci o dužniku

ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o.

OIB: 13807100300

Matični broj: 080304962

Sjedište: Hermanova ulica 24G, Zagreb

Godina osnivanja: 1991.

Temeljni kapital: 24.500,00 kuna (3.251,71 euro)

Osoba ovlaštena za zastupanje:

ŽELJKO ARAMBAŠIĆ, OIB: 82864611028, Zagreb, FRANJE HERMANA 24G

- direktor

1.2. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za:

- 50 *Trgovina mot. vozilima; popravak mot. vozila*
- 51 *Trgovina na veliko i posredovanje u trgovini, osim trgovine motornim vozilima i motociklima*
- 52.1 *Trgovina na malo u nespecijaliziranim prod.*
- 52.6 *Trgovina na malo izvan prodavaonica*
- 60.24 *Prijevoz robe (tereta) cestom*
- 74.40 *Promidžba (reklama i propaganda)*
- * *Zastupanje stranih tvrtki*
- * *Ugostiteljstvo: pripremanje hrane, pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pićem i napicima, pružanje usluga smještaja i kampiranja*
- * *Trgovina na malo aparatima, uređajima i opremom u medicini*
- 70 *Poslovanje nekretninama*
- 71 *Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo*
- 74.13 *Istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja*

74.14 Savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem

- * pružanje usluga u nautičkom, seljačkom, zdravstvenom, kongresnom, športskom, lovnom i drugim oblicima turizma
- * pružanje ostalih turističkih usluga
- * iznajmljivanje plovnih prijevoznih sredstava (renta-boat)
- * iznajmljivanje plovnih prijevoznih sredstava s posadom (charter)
- * iznajmljivanje sportske opreme, dasaka za jedrenje, pedalina, sandolina itd., te poduka u jedrenju i upravljanju motornim brodovima i jahtama
- * čuvanje kamp prikolica, jahti i glisera
- * projektiranje, građenje i nadzor nad građenjem
- * instalacijski i završni radovi u građevinarstvu
- * inženjerstvo, upravljanje projektima i tehničke djelatnosti
- * izrada i izvedba projekata iz područja elektrike i elektronike, rudarstva i kemije

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je Željko Arambašić, direktor koji zastupa tvrtku. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. u potpunosti je u vlasništvu Željka Arambašić i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA

Rješenjem o otvaranju predstečajnog postupka od 19. prosinca 2022. godine za povjerenika u predstečajnom postupku imenovan je:

Ante Dragičević

Zadarska 77, Zagreb

OIB: 74126068971

3. PODACI O IMOVINI DUŽNIKA NA DAN PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA

Bilanca na dan 31.08.2022. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 574.468,00 kn (76.245,01 eur), dok obveze iznose 1.638.552,00 kn (217.473,22 eur). Ukupna imovina društva iznosi na dan 31.08.2022. iznosi 3.229.787,00 kn (428.666,40 eur), a na dan predaje Plana restrukturiranja 3.208.790,00 kn (425.879,62 eur).

Redni broj	Pozicija u bilanci	Vrijednost imovine na dan financijskog izvještaja 31.08.2022. (HRK)	Vrijednost imovine na dan financijskog izvještaja 31.08.2022. (EUR)	Vrijednost imovine na dan plana restrukturiranja (HRK)	Vrijednost imovine na dan plana restrukturiranja (EUR)
1.	DUGOTRAJNA IMOVINA	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	3.229.787,00	428.666,40	3.208.790,00	425.879,62
2.1.	Zalihe	2.363.322,00	313.666,73	2.363.322,00	313.666,73
2.1.1.	Trgovačka roba	2.363.322,00	313.666,73	2.363.322,00	313.666,73
2.2.	Potraživanja	574.468,00	76.245,01	574.468,00	76.245,01
2.2.1.	Potraživanja od kupaca	521.203,00	69.175,53	521.203,00	69.175,53
2.2.2.	Potraživanja od države i drugih institucija	2.863,00	379,99	2.863,00	379,99
2.2.3.	Ostala potraživanja	50.402,00	6.689,49	50.402,00	6.689,49
2.3.	Kratkotrajna financijska imovina	271.000,00	35.967,88	271.000,00	35.967,88
2.3.1.	Dani depoziti, zajmovi i slično	271.000,00	35.967,88	271.000,00	35.967,88
2.4.	Novac u banci i blagajni	20.997,00	2.786,78	0,00	0,00
	UKUPNO	3.229.787,00	428.666,40	3.208.790,00	425.879,62

Vrijednost imovine

ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 31.08.2022. godine

BILANCA		Obrazac
stanje na dan 31.08.2022.		POD-BIL
Obveznik: 13807100300; ARAMBAŠIĆ COMMERCE D.O.O.		
Naziv pozicije	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	4	5
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	0	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	0	0
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		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	0	0
1. Zemljište		
2. Građevinski objekti		
3. Postrojenja i oprema		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina		
5. Biološka imovina		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu		
7. Materijalna imovina u pripremi		
8. Ostala materijalna imovina		
9. Ulaganje u nekretnine		
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		
7. Ulaganja u vrijednosne papire		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina		
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca		
4. Ostala potraživanja		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	3.229.478	3.229.787
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	2.293.966	2.363.322
1. Sirovine i materijal		
2. Proizvodnja u tijeku		

ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o.

3. Gotovi proizvodi		
4. Trgovačka roba	2.293.966	2.363.322
5. Predujmovi za zalihe		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji		
7. Biološka imovina		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	642.665	574.468
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom		
3. Potraživanja od kupaca	590.729	521.203
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	1.534	2.863
6. Ostala potraživanja	50.402	50.402
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	181.000	271.000
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom		
7. Ulaganja u vrijednosne papire		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	181.000	271.000
9. Ostala financijska imovina		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	111.847	20.997
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	3.229.478	3.229.787
F) IZVANBILANČNI ZAPISI		
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	1.638.908	1.591.235
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	24.500	24.500
II. KAPITALNE REZERVE		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	0	0
1. Zakonske rezerve		
2. Rezerve za vlastite dionice		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)		
4. Statutarne rezerve		
5. Ostale rezerve		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	1.567.177	1.614.409
1. Zadržana dobit	1.567.177	1.614.409
2. Preneseni gubitak		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	47.231	-47.674
1. Dobit poslovne godine	47.231	
2. Gubitak poslovne godine		47.674
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	0	0

1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
2. Rezerviranja za porezne obveze		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		
6. Druga rezerviranja		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	477.123	507.052
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	384.726	431.264
7. Obveze za predujmove		
8. Obveze prema dobavljačima		
9. Obveze po vrijednosnim papirima		
10. Ostale dugoročne obveze	92.397	75.788
11. Odgođena porezna obveza		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	1.113.447	1.131.500
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	353.382	343.698
7. Obveze za predujmove	224.574	224.574
8. Obveze prema dobavljačima	528.230	544.507
9. Obveze po vrijednosnim papirima		
10. Obveze prema zaposlenicima	3.760	4.110
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	3.501	14.611
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji		
14. Ostale kratkoročne obveze		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	3.229.478	3.229.787
G) IZVANBILANČNI ZAPISI		
Navigacija	PK	Kont

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 30.09.2022.

RAČUN DOBITI I GUBITKA		Obrazac POD-RDG
za razdoblje 01.01.2022. do 31.08.2022.		
Obveznik: 13807100300; ARAMBAŠIĆ COMMERCE D.O.O.		
Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	2.180.268	425.641
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe		
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	2.178.332	421.502
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga		
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe		
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.936	4.139
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	2.067.406	441.815
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	1.975.314	366.743
a) Troškovi sirovina i materijala	73.334	20.826
b) Troškovi prodane robe	1.821.308	293.320
c) Ostali vanjski troškovi	80.672	52.597
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	59.415	43.688
a) Neto plaće i nadnice	40.800	30.000
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	10.200	7.500
c) Doprinosi na plaće	8.415	6.188
4. Amortizacija		
5. Ostali troškovi	32.677	23.318
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine		
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		
b) Rezerviranja za porezne obveze		
c) Rezerviranja za započete sudske sporove		
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima		
f) Druga rezerviranja		
8. Ostali poslovni rashodi		8.066
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	11.445	35
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe		
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	3.224	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	8.221	35
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine		
10. Ostali financijski prihodi		
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	71.828	31.535
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe		

ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o.

3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	61.460	30.259
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	10.368	1.276
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)		
7. Ostali financijski rashodi		
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	2.191.713	425.676
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	2.139.234	473.350
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	52.479	-47.674
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	52.479	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	0	47.674
XII. POREZ NA DOBIT	5.248	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	47.231	-47.674
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	47.231	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	0	47.674
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)		
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja		
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja		
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA		
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)		
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)		
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)		
I. Dobit ili gubitak razdoblja		
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze		
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane		
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane		
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja		

2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit		
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije		
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora		
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak		
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak		
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)		
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu		

4. OPIS EKONOMSKE SITUACIJE DUŽNIKA I POLOŽAJ RADNIKA TE OPIS RAZLOGA I RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA

Tvrtka ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. bavi se trgovinom na veliko catering posudicama za ugostiteljstvo, strech folijom i pakirnom ambalažom za skladišta.

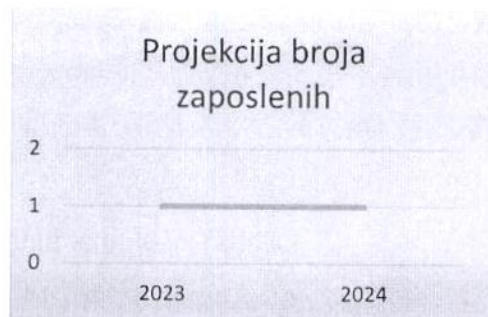
Usljed ekonomske krize pojačane pandemijom, i negativnih poslovnih rezultata u vremenu pandemije te otežanoj naplati potraživanja, tvrtki je otežano plaćanje povećeg poreznog duga i duga prema bankama. Međutim, kako je tvrtka nastojala redovito poslovati i podmirivati svoje druge obaveze koje su rasle, došlo je do problema s podmirivanjem obveza.

S obzirom na to da tvrtka ima potencijal za rast i razvoj te mogućnost potencijalnog ugovaranja novih poslova, ali zbog trenutne situacije to nije moguće, Uprava je odlučila pokrenuti postupak predstečajne nagodbe kako bi se izvršilo restrukturiranje te omogućio nastavak zdravog poslovanja tvrtke. Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Bez obzira na trenutnu situaciju, tvrtka nastoji zadovoljiti želje i potrebe tržišta te planira vratiti društvo u redovito poslovanje kroz smanjenje troškova nabave, povećanje prodaje i profitabilnosti te prodajom neoperativne imovine. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi svoje poslovanje pokušali vratiti u prvobitno stanje dodatnim oglašavanjem vlastitih proizvoda.

4.1. Analiza zaposlenih te položaj radnika

Tvrtka ima 1-og zaposlenog na dan 31.08.2022. i na dan predaje plana restrukturiranja. Nakon restrukturiranja predviđena je stagnacija broja zaposlenih.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2022. g. – 2024. g.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o.

Sukladno navedenim podacima vidljivo je kako dužnik od 31.08.2022. pa do trenutka predaje predstečajne dokumentacije zbog trenutne ekonomske situacije unutar društva nije bio u mogućnosti zapošljavati nove djelatnike.

5. 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 ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. pokreće predstečajni postupak. Razlozi pokretanja predstečajnog postupka ogledaju se u nemogućnosti naplate potraživanja prema dužnikovim dužnicima, što je dovelo do jaza između priljeva i odljeva novčanih sredstava na računu dužnika. 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.

6. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.08.2022. godine

POZICIJA	IZNOS (HRK)	IZNOS (EUR)
1. Trgovačka roba*	563.322,00	74.765,68
2. Potraživanja od kupaca*	391.203,00	51.921,56
3. Potraživanja od države i drugih institucija	2.863,00	379,99
4. Ostala potraživanja	50.402,00	6.689,49
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	271.000,00	35.967,88
6. Novac u banci i blagajni**	0,00	0,00
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	1.278.790,00	169.724,60
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	431.264,00	57.238,57
2. Ostale dugoročne obveze	75.788,00	10.058,80
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	343.698,00	45.616,56
4. Obveze za predujmove	224.574,00	29.806,09
5. Obveze prema dobavljačima	544.507,00	72.268,50
6. Obveze prema zaposlenicima	4.110,00	545,49
7. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	14.611,00	1.939,21
UKUPNO OBVEZE	1.638.552,00	217.473,22
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-359.762,00	-47.748,62

Izračun manjka likvidnih sredstava

*iznosi sniženi zbog kratkoročne nenaplativosti

**saldo novca na dan 22.11.2022. iznosi 0,00 kn

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.08.2022. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -359.762,00 kn (-47.748,62 eur) a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine.

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

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u grupe A i B sukladno tablici u nastavku.

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO (EUR)	SALDO (KN)	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS(EUR)	OTPIS (KN)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (KN)	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Neosigurane tražbine	89.928,78	677.568,39	44,60%	60,00%	53.957,27	406.541,04	35.971,51	271.027,36	-	12 mjeseci	48 mjeseci
B	Osigurane tražbine	111.725,25	841.793,90	55,40%	-	-	-	111.725,25	841.793,90	6,50%	3 mjeseca	36 mjeseci
	Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	201.654,03	1.519.362,29	100,00%	-	53.957,27	406.541,04	147.696,76	1.112.821,25	-	-	-

Visina obveza, razina očekivanog namirenja i prijedlog rokova za namirenje obveza

Sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 17. svibnja 2023. godine, dužnik ima obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku u iznosu od 1.519.362,29 kn (201.654,03 eur). Iznose tražbina od 677.568,39 kn (89.928,78 eur) dužnik je svrstao u skupinu neosiguranih vjerovnika jer se tražbine odnose na obveze prema vjerovnicima koji nemaju nikakvu garanciju za osiguranje tražbine prema dužniku, dok je iznos od 841.793,90 kn (111.725,25 eur) svrstan u osiguranu skupinu jer se odnosi na tražbine prema bankama koje su osigurane.

Dužnik prema vjerovnicima predlaže sljedeće uvjete namirenja sa rokovima počeka i otplate:

1. Vjerovnici neosiguranih tražbina u iznosu 677.568,39 kn (89.928,78 eur) namirit će se u 40% ukupnog iznosa pojedine tražbine na 48 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 12 mjeseci, bez kamata.
2. Vjerovnici osiguranih tražbina u iznosu od 841.793,90 kn (111.725,25 eur) namirit će se u cijelosti na 36 mjesečnih anuiteta, nakon isteka počeka od 3 mjeseca uz obračun godišnje kamatne stope od 6,50 %. Kamata će biti obračunata za vrijeme počeka i za vrijeme otplate.

Sukladno predloženim uvjetima namirenja obveza prema vjerovnicima u iznosu od 1.519.362,29 kn (201.654,03 eur), dužnik će otpisati dio tražbina u iznosu od 406.541,04 kn (53.957,27 eur), te će preostati za otplatu 1.112.821,25 kn (147.696,76 eur) koje će dužnik otplatiti prema uvjetima namirenja koji su predloženi.

Otpisom tražbina dužniku se omogućava rasterećenje u financijskom pogledu, što će pridonijeti stvaranju viška likvidnih sredstava za nastavak daljnjeg redovnog poslovanja.

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 75.954,07 kn (10.080,84 eur), što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS (HRK)	IZNOS (EUR)
1. Trgovačka roba*	563.322,00	74.765,68
2. Potraživanja od kupaca*	391.203,00	51.921,56
3. Potraživanja od države i drugih institucija	2.863,00	379,99
4. Ostala potraživanja	50.402,00	6.689,49
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	271.000,00	35.967,88
6. Novac u banci i blagajni**	0,00	0,00
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	1.278.790,00	169.724,60
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	431.264,00	57.238,57
2. Ostale dugoročne obveze	75.788,00	10.058,80
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	343.698,00	45.616,56
4. Obveze za predujmove	224.574,00	29.806,09
5. Obveze prema dobavljačima	544.507,00	72.268,50
6. Obveze prema zaposlenicima	4.110,00	545,49
7. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	14.611,00	1.939,21
UKUPNO OBVEZE	1.638.552,00	217.473,22
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-359.762,00	-47.748,62
UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	402.716,00	53.450,00
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	33.000,00	4.380,00
UTJECAJ FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	435.716,07	57.829,46
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	75.954,07	10.080,84

Višak likvidnih sredstava

8. 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 reprogramirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, Plan restrukturiranja uključuje i određenje mjere operativnog restrukturiranja:

- 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 njihove usluge.

- Povećanje profitabilnosti

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

- Marketing

Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru kroz izradu web stranice

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

8.1. Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 33.000,00 kn (4.379,85 eur) u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje. Operativne mjere imat će vremenski učinak isti kao i financijsko restrukturiranje te se predviđa trajanje za 3 godine odnosno do kraja tekuće godine te dvije sljedeće.

RB	OPIS	IZNOS (HRK)	IZNOS (EUR)
1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	8.500,00	1.128,14
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	14.000,00	1.858,12
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	10.500,00	1.393,59
	UKUPNO:	33.000,00	4.379,85

Operativne mjere

9. PLAN POSLOVANJA TE DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE

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

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za tekuću godinu i sljedeće dvije godine 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

Tablica: Projekcija budućeg poslovanja za razdoblje od 2023. – 2025. godine

Planirani prihod				
R.b.	Opis	2023	2024	2025
1	Prihod (HRK)	878.500	1.581.300	1.929.186
	Prihod (EUR)	116.597	209.875	256.047
	Ukupno Prihod (HRK)	878.500	1.581.300	1.929.186
	Ukupno Prihod (EUR)	116.597	209.875	256.047
Planirani troškovi poslovanja				
R.b.	Opis	2022	2023	2024
1	Sirovina i materijal (HRK)	702.800	1.265.040	1.543.349
	Sirovina i materijal (EUR)	15.475	27.855	33.983
2	Bruto plaće (HRK)	65.600	65.600	65.600
	Bruto plaće (EUR)	8.707	8.707	8.707
3	Financijski izdaci (kta) (HRK)	38.748	32.290	26.908
	Financijski izdaci (kta) (EUR)	5.143	4.286	3.571
4	Amortizacija (HRK)	0	15.180	30.288
	Amortizacija (EUR)	0	2.015	4.020
5	Ostalo (HRK)	13.178	31.626	38.584
	Ostalo (EUR)	1.749	4.197	5.121
	Ukupni troškovi (HRK)	849.650	1.452.599	1.755.010
	Ukupni troškovi (EUR)	112.768	192.793	232.930
Projekcija računa dobiti i gubitka				
R.b.	Opis	2022	2023	2024
I	Prihod (HRK)	878.500	1.581.300	1.929.186
	Prihod (EUR)	116.597	209.875	256.047
II	Rashod (HRK)	820.326	1.409.737	1.704.729
	Rashod (EUR)	108.876	187.104	226.256
a	Materijalni troškovi (HRK)	715.978	1.296.666	1.581.933
	Materijalni troškovi (EUR)	95.027	172.097	209.959
b	Bruto plaće (HRK)	65.600	65.600	65.600
	Bruto plaće (EUR)	8.707	8.707	8.707
c	Amortizacija (HRK)	0	15.180	30.288
	Amortizacija (EUR)	0	2.015	4.020
d	Rashod financiranja (HRK)	38.748	32.290	26.908
	Rashod financiranja (EUR)	5.143	4.286	3.571
III	Dobit prije oporezivanja (HRK)	58.174	171.563	224.457
	Dobit prije oporezivanja (EUR)	7.721	22.770	29.791
IV	Porez na dobit (HRK)	5.817	17.156	22.446
	Porez na dobit (EUR)	772	2.277	2.979
V	Neto dobit (HRK)	52.357	154.407	202.011
	Neto dobit (EUR)	6.949	20.493	26.811

Projekcija budućeg poslovanja

U nastavku se daje pojašnjenje projicirane tablice po kategorijama:

1. Prihod – prihod se u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu povećao za 702.800 kn (93.277,59 eur) koji je rezultat povećanja cijena i marketinških aktivnosti
2. Sirovine i materijal – Udio troška u prihodu će ostati nepromijenjen, ali će se društvo djelomično preorijentirati i na nova tržišta
3. Bruto plaće – bruto plaće ostat će nepromijenjene
4. Financijski izdaci – odnose se na kamate i tečajne razlike koje se po godinama smanjuju, radi boljeg sustava plaćanja i boljeg planiranja tečajnih opterećenja
5. Amortizacija – Odnosi se na smanjenje vrijednosti imovine, godinama se povećava jer društvo planira obnoviti dio opreme koja se koristi u poslovanju
6. Ostali troškovi – odnose se na razne troškove kao što su troškovi vanjskih suradnika, knjigovodstva, usluga te ostali troškovi

10. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN SASTAVLJENOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

Tvrtka će provedbom 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 31.12.2025. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	31.08.2022. (HRK)	31.08.2022. (EUR)	31.12.2025. (KN)	31.12.2025. (EUR)
1. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	431.264,00	57.238,57	373.264,00	49.540,65
2. Ostale dugoročne obveze	75.788,00	10.058,80	54.890,00	7.285,15
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	343.698,00	45.616,56	296.700,00	39.378,86
4. Obveze za predujmove	224.574,00	29.806,09	120.300,00	15.966,55
5. Obveze prema dobavljačima	544.507,00	72.268,50	132.500,00	17.585,77
6. Obveze prema zaposlenicima	4.110,00	545,49	0,00	0,00
7. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	14.611,00	1.939,21	2.780,00	368,97
UKUPNO	1.638.552,00	217.473,22	980.434,00	130.125,95

Planirana bilanca

11. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 17. svibnja 2023. godine, obveze društva ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	UTVRĐENI IZNOS TRAŽBINE (EUR)	UTVRĐENI IZNOS TRAŽBINE (KN)	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1	ALGO MERKATOR d.o.o.	52046568466	Frana Bošnjakovića 3, Zagreb	982,15	7.400,01	0,49%	Neosigurana tražbina
2	HRVATSKI TELEKOM d.d.	81793146560	Radnička cesta 21, Zagreb	184,06	1.386,80	0,09%	Neosigurana tražbina
3	PRAMAT d.o.o.	52513935681	Savica I. 115, Zagreb	44.610,82	336.120,22	22,12%	Neosigurana tražbina
4	MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Katančičeva 5, Zagreb	12.829,31	96.662,44	6,36%	Neosigurana tražbina
5	TEMPUS d.o.o.	25579320794	Savska cesta 121f, Zagreb	320,95	2.418,20	0,16%	Neosigurana tražbina
6	TRGOTRENTA d.o.o.	31871791067	Osječka 47, Rijeka	139,39	1.050,23	0,07%	Neosigurana tražbina
7	TUZLA - FARM d.o.o.		Rudarska 71, Tuzla, Bosna i Hercegovina	30.016,00	226.155,55	14,88%	Neosigurana tražbina
8	ZIN d.o.o.	29138858754	Donje Svetica 40, Zagreb	676,89	5.100,03	0,34%	Neosigurana tražbina
9	POLJOOPSKRBA- USLUGE I TRGOVINA d.o.o.	00343354151	Donje Svetica 40, Zagreb	16,59	125,00	0,01%	Neosigurana tražbina
10	ZIN TRGOVINA d.o.o.	77648997846	Donje Svetica 40, Zagreb	14,93	112,49	0,01%	Neosigurana tražbina
11	COOL LINE d.o.o.	3185790739	Hermanova ulica 12, Zagreb	71,33	537,44	0,04%	Neosigurana tražbina
12	OCD ARHITEKTI d.o.o.	69582418807	Selska cesta 121F, Zagreb	66,36	499,99	0,03%	Neosigurana tražbina

13	ADIKO BANK d.d.	14036333877	Slavonska avenija 6, Zagreb	25.083,06	188.988,32	12,44%	Osigurana tražbina
14	ZAGREBAČKA BANKA d.d.	92963223473	Trg bana Josipa Jelačića 10, Zagreb	86.642,19	652.805,58	42,97%	Osigurana tražbina
UKUPNO				201.654,03	1.519.362,29	100,00%	

Analiza tražbina prema visini i vrsti

11.1. Analiza tražbina koje su predmet sudskih postupaka

Tražbine koje su predmet sudskih postupaka navedene su u sljedećoj tablici:

R.B.	Naziv suda ili drugog tijela	Vrsta postupka (parnični, izvanparnični, ovršni, prekršajni, kazneni, upravni, stečajni i dr.)	Poslovni broj / Klasa	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci (naziv / ime i prezime, adresa i OIB)	Pravna pozicija dužnika (tužitelj, tuženik, predlagatelj, okrivljenik, ovrhovoditelj, ovršnik i dr)	Vrijednost predmeta spora / iznos kazne (HRK)	Vrijednost predmeta spora / iznos kazne (EUR)
1	FINA	Ovršni	PNTSP - 1	Ovrha	-	Ovršenik	5.000,00	663,61
2	FINA	Ovršni	UP/I-415-02/2022- 001/07769	Ovrha	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija, Katančićeva 5, Zagreb, OIB: 18683136487	Ovršenik	70.465,07	9.352,32
3	Porezna uprava	Upravni	Klasa: 415-02/2020- 010/1355, Ur. Broj: 513-07-01-2020-03	Upravni ugovor o namirenju poreznog duga	Ministarstvo financija, Porezna uprava, Katančićeva 5, Zagreb	Porezni obveznik	214.382,46	28.453,44

Analiza sudskih postupaka

Tražbine koje su predmet sudskih postupaka društvo iskazuje radi cjelovitog i objektivnog prikaza poslovanja. Osnovanost tražbina koje su predmet sudskih postupaka bit će utvrđena u pojedinom sudskom postupku koji će biti nastavljeni nakon pravomoćnosti rješenja nadležnog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum. U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s tražbinama koje su predmet sudskih postupaka nakon okončanja parničnih postupaka pokrenutih temeljem rješenja suda, dužnik će vjerovnika tih tražbina otplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i redovne vjerovnike s utvrđenim tražbinama.

12. 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. Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbina. Vjerovnici društva svrstani su u jednu skupinu, a u nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

Dužnik ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, Hermanova ulica 24nG, upisano u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta MBS: 080304962, OIB: 13807100300 i vjerovnici sklapaju:

PREDSTEČAJNI SPORAZUM

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 17. svibnja 2023. godine iznosi 677.568,39 kn (89.928,78 eur). Predlaže se otpis tražbina za 60 %. Preostalih 40 % tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

1. ALGO MERKATOR d.o.o., Frana Bošnjakovića 3, Zagreb, OIB: 52046568466 ukupan iznos tražbine iznosi 7.400,01 kn (982,15 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 4.440,01 kn (589,29 eur). Preostali iznos tražbine od 2.960,00 kn (392,86 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 61,67 kn (8,18 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

2. HRVATSKI TELEKOM d.d., Radnička cesta 21, Zagreb, OIB: 81793146560 ukupan iznos tražbine iznosi 1.386,80 kn (184,06 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 832,08 kn (110,44 eur). Preostali iznos tražbine od 554,72 kn (73,62 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih

svaki iznosi 11,56 kn (1,53 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

3. PRAMAT d.o.o., Savica I. 115, Zagreb, OIB: 52513935681 ukupan iznos tražbine iznosi 336.120,22 kn (44.610,82 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 201.672,13 kn (26.766,49 eur). Preostali iznos tražbine od 134.448,09 kn (17.844,33 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 2.801,00 kn (371,76 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

4. MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA, Katančičeva 5, Zagreb, OIB: 18683136487 ukupan iznos tražbine iznosi 96.662,44 kn (12.829,31 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 57.997,46 kn (7.697,59 eur). Preostali iznos tražbine od 38.664,97 kn (5.131,72 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 805,52 kn (106,91 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

5. TEMPUS d.o.o., Savska cesta 121f, Zagreb, OIB: 25579320794 ukupan iznos tražbine iznosi 2.418,20 kn (320,95 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 1.450,92 kn (192,57 eur). Preostali iznos tražbine od 967,28 kn (128,38 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 20,15 kn (2,67 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

6. TRGOTRENTA d.o.o., Osječka 47, Rijeka, OIB: 31871791067 ukupan iznos tražbine iznosi 1.050,23 kn (139,39 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 630,14 kn (83,63 eur). Preostali iznos tražbine od 420,09 kn (55,76 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 8,75 kn (1,16 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

7. TUZLA - FARM d.o.o., Rudarska 71, Tuzla, Bosna i Hercegovina, OIB: ukupan iznos tražbine iznosi 226.155,55 kn (30.016,00 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 135.693,33 kn (18.009,60 eur). Preostali iznos tražbine od 90.462,22 kn (12.006,40 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 1.884,63 kn (250,13 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

8. ZIN d.o.o., Donje Svetica 40, Zagreb, OIB: 29138858754 ukupan iznos tražbine iznosi 5.100,03 kn (676,89 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 3.060,02 kn (406,13 eur). Preostali iznos tražbine od 2.040,01 kn (270,76 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 42,50 kn (5,64 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

9. POLJOOPSKRBA-USLUGE I TRGOVINA d.o.o., Donje Svetica 40, Zagreb, OIB: 00343354151 ukupan iznos tražbine iznosi 125,00 kn (16,59 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 75,00 kn (9,95 eur). Preostali iznos tražbine od 50,00 kn (6,64 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez

kamata, od kojih svaki iznosi 1,04 kn (0,14 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

10. ZIN TRGOVINA d.o.o., Donje Svetica 40, Zagreb, OIB: 77648997846 ukupan iznos tražbine iznosi 112,49 kn (14,93 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 67,49 kn (8,96 eur). Preostali iznos tražbine od 45,00 kn (5,97 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi ,94 kn (0,12 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

11. COOL LINE d.o.o., Hermanova ulica 12, Zagreb, OIB: 3185790739 ukupan iznos tražbine iznosi 537,44 kn (71,33 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 322,46 kn (42,80 eur). Preostali iznos tražbine od 214,97 kn (28,53 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 4,48 kn (0,59 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

12. OCD ARHITEKTI d.o.o., Selska cesta 121F, Zagreb, OIB: 69582418807 ukupan iznos tražbine iznosi 499,99 kn (66,36 eur). Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 299,99 kn (39,82 eur). Preostali iznos tražbine od 200,00 kn (26,54 eur) otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 4,17 kn (0,55 eur), računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

- Dug prema grupi **OSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 17. svibnja 2023. godine iznosi 841.793,90 kn (111.725,25 eur). Predlaže se otplata tražbine u cijelosti na 36 mjeseci uz 3 mjeseca počeka i godišnju kamatnu stopu od 6,50 % godišnje koja će se obračunavati za vrijeme počeka i za vrijeme otplate, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog prvog u mjesecu.

1. ADDIKO BANK d.d., Slavonska avenija 6, Zagreb, OIB: 14036333877, ukupan iznos tražbine iznosi 188.988,32 kn (25.083,06 eur). Tražbina će biti namirena u cijelosti, što iznosi 188.988,32 kn (25.083,06 eur) nakon isteka počeka od 3 mjeseca na 36 mjesečnih anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu od 6,50% godišnje koja će se obračunavati za vrijeme počeka i za vrijeme otplate, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti prvog u mjesecu, nakon isteka počeka od 3 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, sukladno otplatnom planu. Zadržavaju se postojeći instrumenti osiguranja izdani u svrhu osiguranja tražbine vjerovnika.

2. ZAGREBAČKA BANKA d.d., Trg bana Josipa Jelačića 10, Zagreb, OIB: 92963223473, ukupan iznos tražbine iznosi 652.805,58 kn (86.642,19 eur). Tražbina će biti namirena u cijelosti, što iznosi 652.805,58 kn (86.642,19 eur) nakon isteka počeka od 3 mjeseca na 36 mjesečnih anuiteta, uz godišnju kamatnu stopu od 6,50% godišnje koja će se obračunavati za vrijeme počeka i za vrijeme otplate, no u vrijeme počeka se neće naplaćivati, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti prvog u mjesecu, nakon isteka počeka od 3 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, sukladno otplatnom planu. Zadržavaju se postojeći instrumenti osiguranja izdani u svrhu osiguranja tražbine vjerovnika.

13. NAJAVA NOVOG ZADUŽENJA UKOLIKO JE DUŽNIK PREDVIDIO TAKVU MJERU RESTRUKTURIRANJA

Dužnik ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. ovim planom restrukturiranja za razdoblje od 2023. – 2025. godine nije predvidio mjeru novog zaduživanja, obzirom da će kod dužnika doći do viška likvidnih sredstava zbog mjere financijskog restrukturiranja te zbog naplate potraživanja za vrijeme trajanja predstečajnog postupka.

14. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

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

- Administrativni troškovi - 10.000,00 kn (1.327,23 eur)
- Operativni troškovi restrukturiranja - 22.000,00 kn (2.919,90 eur)
- Ostali troškovi – 6.000,00 kn (796,34 eur)

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 38.000,00 kn (5.043,47 eur), koji će biti uvećani za troškove predstečajnog povjerenika sukladno odluci suda.

15. KATAGORIJE VJEROVNIKA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA NE UTJEČE

Dužnik nema dugovanja prema kategorijama vjerovnika na koje Plan restrukturiranja ne utječe.

16. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA

Dužniku ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o., kako je već ranije naveo, radnici su izuzetno važni za razvoj i napredovanje u poslovanju društva stoga je u nastavku opisan način savjetovanja i obavještanja radnika kako bi se osjećali sigurno u trenutnoj situaciji predstečajnog postupka.

Obzirom da ne postoji Zakonom propisan način obavještanja radnika o situacijama i promjenama unutar poduzeća u kojem su zaposleni, svaki poslodavac zadržava pravo osmisliti i provesti najbolji i najefikasniji način obavještanja i savjetovanja radnika. ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. trenutno ima jednog zaposlenog, a kako bi radnici u svakom trenu imali informacije koje su bitne za njih na Oglasnoj ploči unutar uprave društva stoji obavijest o pokretanju predstečajnog postupka kao što će biti i izvještene buduće obavijesti o promjenama i tijeku postupka. Nadalje radnici u svakom trenu mogu provjeriti status predstečajnog postupka na E-oglasnoj ploči Trgovačkih sudova gdje su javnodostupni podaci o pojedinom postupku.

17. OBRAZLOŽENJE O POSTOJANOSTI PLANA RESTRUKTURIRANJA TE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA

Predloženim planom financijskog i operativnog restrukturiranja postižu se mjere financijskog i operativnog restrukturiranja koje će dužniku omogućiti nastavak redovnog poslovanja po provedbi. Dužnik je kao mjere financijskog restrukturiranja predvidio otpis djela dugovanja prema vjerovnicima, otplatu na rate te poček koji će uvelike pridonijeti omogućavanju dovoljno sredstava za otplatu dugovanja prema vjerovnicima te protok obrtnih sredstava. Planom restrukturiranja dužnik će nastojati osigurati održivost, protok likvidnih sredstava u što većoj mjeri te osigurati trenutna radna mjesta. Također nastojat će se održati kontinuitet poslovanja a isto tako i sklapati nove poslove te razvijati nove grane poslova.

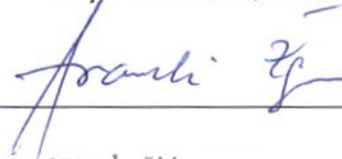
Dužnik je odlučio pokrenuti predstečajni postupak kako bi restrukturirao tvrtku te si samim restrukturiranjem ostvario preduvjete za dugoročno isplativo i održivo poslovanje, a koje su objektivno ovim planom iznesene te imaju mogućnost opstanka i održivosti. Proces restrukturiranja u periodu od 2023. – 2025. godine pridonijet će stabilnosti društva. Namjera dužnika je u svakom slučaju zaštititi vjerovnike kao partnere društva te i dalje nastaviti poslovanje i dobre odnose sa postojećim dobavljačima i partnerima.

Također održivost poslovanja nastojat će se osigurati pregovorima sa vjerovnicima i dugogodišnjim partnerima kako bi našli najprihvatljivije modele za otplatu dugovanja te daljnju suradnju za dobrobit dužnika i vjerovnika te kako bi stekli poslovanjem obostranu korist.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. za 2023. – 2025. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o. dana 12.06.2023. godine.

ARAMBAŠIĆ COMMERCE d.o.o.

Željko Arambašić, direktor



arambašić commerce
d.o.o.

Zagreb, Franje Hermana 24/G