IGM TUROPOLJE d.o.o.

PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

I ISPRAVE UZ PRIJEDLOG ZA OTVARANJE

POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE

sukladno članku 16., 17., 26., 26a, i 27. Stečajnog zakona

U Sisku, 4. svibnja 2023. godine

SADRŽAJ

1. UVOD 4
1.1. Podaci o identitetu dužnika 4
1.2. Pravni odnosi 4
1.3. Predmet poslovanja 5
1.4. Povijest 5
1.6. Opis ekonomske situacije dužnika i položaja radnika te opis razloga i razmjer poteškoća dužnika 6
1.6.1. Opis ekonomske situacije dužnika te opis razloga i razmjer poteškoća dužnika 6
1.6.2. Položaj radnika 6
1.6.2. Računi dobiti i gubitka 6
1.6.3. Bilance 8
2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA 11
2.1. Opis činjenica i okolnosti 11
2.2. Manjak likvidnih sredstava 11
2.3. Mjere financijskog restrukturiranja 12
2.4. Mjere operativnog restrukturiranja 12
2.5. Plan poslovanja 13
2.5.1. Metodologija 13
2.5.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze 13
2.5.3. Plan prodaje 15
2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka 16
2.5.5. Planirani novčani tok 19
2.5.6. Planirana bilanca 21
2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja 24
2.6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana 25
2.7. Analiza tražbina 28
2.7.1. Tražbine radnika 28
2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika 29
2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika 29
2.7.4. Neosigurane tražbine 29
2.7.5. Uvjetne tražbine 30
2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak 30
2.8. Ponuda vjerovnicima 30
2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja 30
2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda 31
2.8.2.1. Dobavljači i drugi vjerovnici 31
2.8.2.2 Osporene tražbine 33
2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja 33
2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja 33

3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE 34
4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE 35

PRILOZI

Prilog 1- Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti

Prilog 2 – Nekretnine (ZK izvadci u prilogu) i pokretnine (kopije prometnih dozvola u prilogu) dužnika

Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima

Prilog 4 –Popis imovine dužnika

Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima

Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika

Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika

Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika

Prilog 9- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige

Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika

Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika

Prilog 12 – Popis Izlučnih prava

Prilog 13 – Prosječni mjesečni troškovi poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana

Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima

Prilog 15 – Potvrda Financijske agencije o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika s očevidnikom

Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih

Prilog 17 – Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona

Prijedlog Plana restrukturiranja

1. UVOD

Dužnik IGM TUROPOLJE društvo s ograničenom odgovornošću za građevinarstvo, OIB: 45866436667, Sisak (Grad Sisak) Lađarska ulica 28C, (u nastavku teksta: Dužnik) odlučio je sukladno članku 16. Stečajnog zakona podnijeti prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka, a iz predstečajnih razloga iz članka 4. Stečajnog zakona.
Stoga Dužnik dostavlja ovaj plan financijskog restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka predstečajne nagodbe.

1.1. Podaci o identitetu dužnika

Naziv:	IGM TUROPOLJE društvo s ograničenom odgovornošću za građevinarstvo
Adresa:	Sisak (Grad Sisak), Lađarska ulica 28C
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovornosti za usluge i trgovinu
Država osnivanja:	Republika Hrvatska
OIB:	45866436667
Registarsko tijelo:	Trgovački sud u Zagrebu
MBS:	120011695
Temeljni kapital:	20.000,00 kuna / 2.654,46 euro (fiksni tečaj konverzije 7.53450)
NKD:	4211 - Gradnja cesta i autocesta
Članovi društva:	VG TRŽNI CENTAR d.o.o. za upravljanje i održavanje zgrada, OIB: 65796867104 Zagreb, Škorpikova 11, jedini član d.o.o.
Osobe ovlaštene za zastupanje:	NINOSLAV REHOROVIĆ, OIB: 28963074258, Sesvete, Ulica Većeslava Holjevca 14 direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
Vlasništvo:	domaće 100 %
Veličina poduzetnika:	mali
Terminski plan restrukturiranja:	2023. – 2031.
Predviđeno trajanje restrukturiranja:	sedam godina od sklapanja nagodbe

1.2. Pravni odnosi

Pravni oblik:
Društvo s ograničenom odgovornošću.
Osnivački akt:
Izjava o osnivanju d.o.o. od 07. listopada 2010. godine.
Na temelju Odluke o izmjeni Izjave o osnivanju od 30.06.2015. godine izmijenjena je važeća Izjava o osnivanju od 07.10.2010. godine te je potpuni tekst Izjave dostavljen sudu u zbirku isprava.
Na temelju Odluke o izmjeni Izjave o osnivanju od 19.02.2016. godine izmijenjena je važeća Izjava o osnivanju od 30.06.2015. godine te je potpuni tekst Izjave o osnivanju dostavljen u zbirku isprava.

1.3. Predmet poslovanja

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

* Stručni poslovi prostornog uređenja
* Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
* Nadzor nad gradnjom
* Kupnja i prodaja robe
* Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
* Zastupanje inozemnih tvrtki
* Vađenje kamena
* Vađenje šljunka, pijeska i gline
* Proizvodnja cementa, vapna i gipsa (sadre)
* Proizvodnja proizvoda od betona, gipsa (sadre) i umjetnog kamena
* Rezanje, oblikovanje i obrada ukrasnog kamena i kamena za gradnju
* Proizvodnja asfalta
* Reciklaža metalnih ostataka i otpadaka
* Reciklaža nemetalnih ostataka i otpadaka
* Održavanje i popravak motornih vozila
* Prijevoz putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
* Otpremnička djelatnost u cestovnom prijevozu
* Poslovanje nekretninama
* Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
* Poljoprivredna djelatnost
* Integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
* Dopunske djelatnosti na obiteljskom poljoprivrednom gospodarstvu
* Poljoprivredno-savjetodavna djelatnost
* Proizvodnja poljoprivrednih i prehrambenih proizvoda - ekološka proizvodnja
* Prerada u ekološkoj proizvodnji
* Trgovina ekološkim proizvodima, neprerađenim biljnim i životinjskim proizvodima te proizvodima
* Gospodarenje lovištem i divljači
* Gospodarenje šumama
* Proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz šumskog reprodukcijskog materijala
* Proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz božićnih drvaca
* Prerada drva, proizvodnja proizvoda od drva i pluta osim namještaja
* Proizvodnja namještaja
* Skladištenje robe

1.4. Povijest

IGM TUROPOLJE d.o.o. je osnovano 2010. godine. Društvo se bavi djelatnosti Gradnja cesta i autocesta.

Uz navedenu primarnu djelatnost, ova tvrtka ističe i proizvodnju betona i mineralne sirovine.

U izgradnji cesta koriste najkvalitetnije materijale, kako bi osigurali dugotrajnost cesta i što manje potrebe za popravcima.

Ipak, lokalne ceste, ali i autoceste, često trebaju popravke, a brojna područja tek čekaju na svoje prve prave ceste.

Proizvodnja agregata za beton jedna je od djelatnosti koju na raspolaganju ima tvrtka IGM TUROPOLJE D.O.O.

Društvo usluge pruža na području cijele Hrvatske.

1.6. Opis ekonomske situacije dužnika i položaja radnika te opis razloga i razmjer poteškoća dužnika

1.6.1. Opis ekonomske situacije dužnika te opis razloga i razmjer poteškoća dužnika

Od početka poslovanja društvo je poslovalo dobro, uzevši u obzir stalni rast prometa od osnivanja društva.

Društvo ima probleme sa naplatom potraživanja od kupaca.

Smanjena likvidnost dovodi do neplaćanja poreza na dodanu vrijednost i posljedično do blokade računa od strane Porezna uprave.

1.6.2. Položaj radnika

Trgovačko društvo Dužnik, posluje od 2010. godine. Prosječan broj zaposlenih od 2018. godine do danas, kao i predviđen projekcijama daje se u ovoj tablici:

	2018	2019	2020	2021	2022
Broj zaposlenih	10	9	8	10	12

S obzirom kako je žiro račun dužnika trenutno u blokadi, dužnik nema zaposlenih.

Nakon otvaranja postupka predstečajne nagodbe društvo planira ponovno zapošljavati radnike najmanje onoliko koliko je bilo zaposlenih prije nastanka poteškoća.

O nastalim poteškoćama i namjeri ponovnog zapošljavanja te očekivanom proteku vremena do otvaranja i dovršenja postupka radnici su obaviješteni u usmenom razgovoru.

1.6.2. Računi dobiti i gubitka

Od 2018. godine prihodi dužnika kretali su se od 339.471 eur do 865.221 eur.

Prosječni godišnji prihodi iznosili su oko osamsto tisuća eura.

Troškovi osoblja kretali su se u prosjeku 27,24 % prihoda od prodaje.

Fiksni troškovi obuhvaćaju materijalne troškove i troškove vanjskih usluga te ostale nematerijalne i ostale rashode. **Opće materijalne troškove** čine troškovi poput uredskog materijala, energije i goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja. **Troškovi vanjskih usluga** troškovi su najmova i zakupnina, usluge transporta, održavanja i goriva vozila, računovodstvene i savjetodavne usluge, telefona i interneta, komunalne usluge i tome slično.

Troškovi amortizacije na početku poslovanja iznosili su trećinu prihoda od prodaje, novih nabava nije bilo te je sva dugotrajna imovina amortizirana.

Na rezultat poslovanja utjecali su i financijski prihodi.

Prihodi i rashodi dosadašnjeg poslovanja prikazani su u slijedećoj tablici.

ASC
Accounting Solutions & Controlling

Prijedlog Plana restrukturiranja

OPIS	2018	2019	2020	2021	2022	31.03.2023.
POSLOVNI PRIHODI	**424.709**	**320.813**	**534.036**	**595.538**	**538.611**	**13.335**
Prihod od prodaje	**424.709**	**320.813**	**534.036**	**595.538**	**538.611**	**13.335**
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	0,00%	-24,46%	66,46%	11,52%	-9,56%	-97,76%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	**351.371**	**512.096**	**682.637**	**641.207**	**776.890**	**28.423**
% prihoda od prodaje	82,73%	159,62%	127,83%	107,67%	144,24%	213,15%
Rast troškova	0,00%	45,74%	33,30%	-6,07%	33,97%	-95,57%
Direktni troškovi prodanog COGS	**1.952**	**0**	**59.344**	**186.397**	**82.161**	**0**
% prihoda od prodaje	0,46%	0,00%	11,11%	31,30%	15,25%	0,00%
Rast troškova	0,00%	-100,00%	0,00%	214,09%	-51,26%	-100,00%
BRUTO KONTRIBUCIJA	**422.757**	**320.813**	**474.692**	**409.141**	**456.450**	**13.335**
Bruto marža %	99,54%	100,00%	88,89%	68,70%	84,75%	100,00%
Troškovi osoblja	**117.764**	**98.606**	**129.551**	**141.359**	**160.272**	**11.743**
% prihoda od prodaje	27,73%	30,74%	24,26%	23,74%	29,76%	88,06%
Rast troškova	0,00%	-16,27%	31,38%	9,11%	25,36%	-91,69%
Fiksni troškovi	**231.655**	**413.490**	**493.741**	**313.452**	**534.457**	**16.680**
% prihoda od prodaje	54,54%	128,89%	92,45%	52,63%	99,23%	125,08%
Rast troškova	0,00%	78,49%	19,41%	-36,51%	88,53%	-94,68%
Troškovi materijala	151.725	116.817	166.155	111.803	163.988	8.954
% prihoda od prodaje	35,72%	36,41%	31,11%	18,77%	30,45%	67,15%
Rast troškova	0,00%	-23,01%	42,24%	-32,71%	62,18%	-91,99%
Troškovi usluga	56.290	96.989	279.474	172.687	201.815	1.317
% prihoda od prodaje	13,25%	30,23%	52,33%	29,00%	37,47%	9,88%
Rast troškova	0,00%	72,30%	188,15%	-38,21%	29,22%	-99,24%
Ostali nematerijalni troškovi	16.287	33.737	43.351	26.082	47.470	6.409
% prihoda od prodaje	3,83%	10,52%	8,12%	4,38%	8,81%	48,06%
Rast troškova	0,00%	107,14%	28,50%	-39,84%	101,24%	-75,43%
Ostali rashodi	7.354	165.948	4.760	2.880	121.183	0
% prihoda od prodaje	1,73%	51,73%	0,89%	0,48%	22,50%	0,00%
Rast troškova	0,00%	2156,67%	-97,13%	-39,49%	4551,91%	-100,00%
EBITDA	**73.339**	**-191.283**	**-148.601**	**-45.670**	**-238.279**	**-15.088**
EBITDA marža %	17,27%	-59,62%	-27,83%	-7,67%	-44,24%	-113,15%
Rast EBITDA		-360,82%	-77,69%	-30,73%	-521,74%	-66,96%
Amortizacija	142.253	144.072	39.767	39.594	16.530	2.034
% prihoda od prodaje	33,49%	44,91%	7,45%	6,65%	3,07%	15,25%
EBIT - Operativna dobit	**-68.914**	**-335.355**	**-188.368**	**-85.264**	**-254.809**	**-17.122**
EBIT marža %	-16,23%	-104,53%	-35,27%	-14,32%	-47,31%	-128,40%

Rast EBIT		-486,63%	-56,17%		-298,85%	-79,92%
Financijski prihodi	700	18.514	1.822	1.611	477	0
Financijski rashodi	1.091.694	183.117	113.257	84.787	89.139	0
Rezultat financijskih aktivnosti	**-1.090.994**	**-164.603**	**-111.435**	**-83.176**	**-88.662**	**0**
Prihodi izvanrednih aktivnosti	0	143	329.363	32.419	63.576	960
Rashodi izvanrednih aktivnosti	0	0	0	0	0	1.252
Rezultat izvanrednih aktivnosti	**0**	**143**	**329.363**	**32.419**	**63.576**	**-292**
UKUPNI PRIHODI	**425.409**	**339.471**	**865.221**	**629.568**	**602.663**	**14.295**
UKUPNI RASHODI	**1.585.317**	**839.285**	**835.661**	**765.589**	**882.559**	**31.709**
Bruto dobit	**-1.159.908**	**-499.815**	**29.560**	**-136.021**	**-279.896**	**-17.414**
Porez na dobit		**0**	**0**	**0**		
Efektivna porezna stopa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Neto dobit	**-1.159.908**	**-499.815**	**29.560**	**-136.021**	**-279.896**	**-17.414**
Neto profitna marža %	-273,11%	-155,80%	5,54%	-22,84%	-51,97%	-130,59%
Rast dobiti		-43,09%	5,91%		-205,77%	-12,80%

1.6.3. Bilance

Imovina društva u 2018. godini iznosila je 825.993 eur, a 31.12.2022. godine iznosila je 95.497 eur, za polovinu manje. Kratkotrajna imovina čini 58 % imovine.

Na **potraživanja** od kupaca otpada 53,24 % imovine.

Zaliha društvo nema.

Obveze društva iznose 3.812.552 eur, a gotovo u cijelosti čine ih obveze za zajmove, te ostale obveze nastale realizacijom jamstava.

Kapital društva je negativan.

Stanje imovine i obveza te promjene u posljednje dvije godine prikazane su u tablici u nastavku.

OPIS		2018	2019	2020	2021	2022	31.03.2023.
Kratkotrajna imovina		**104.503**	**166.349**	**211.764**	**248.299**	**54.787**	**49.403**
	% od imovine	12,65%	22,37%	49,07%	57,84%	57,37%	53,24%
	Rast imovine	0,00%	59,18%	27,30%	17,25%	-77,93%	-80,10%
Novčana sredstva		**573**	**2.060**	**3.098**	**1.620**	**1.450**	**0**
	% od imovine	0,07%	0,28%	0,72%	0,38%	1,52%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	259,51%	50,39%	-47,71%	-10,49%	-100,00%
Potraživanja od kupaca		**76.420**	**114.123**	**149.494**	**184.967**	**52.541**	**48.607**
	% od imovine	9,25%	15,34%	34,64%	43,08%	55,02%	52,38%

Prijedlog Plana restrukturiranja

	Rast imovine	0,00%	49,34%	30,99%	23,73%	-71,59%	-73,72%
Ostala potraživanja		**0**	**0**	**1.609**	**2.405**	**796**	**796**
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,37%	0,56%	0,83%	0,86%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	49,50%	-66,89%	-66,89%
- od zaposlenih							0
- od države i institucija		0	0	1.609	2.405	796	796
- ostala potraživanja							0
Zalihe		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Kratkoročna financijska imovina. fin. investicije		**27.510**	**50.167**	**57.564**	**59.307**	**0**	**0**
	% od imovine	3,33%	6,74%	13,34%	13,81%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	82,36%	14,74%	3,03%	-100,00%	-100,00%
Dugotrajna imovina		**721.490**	**577.417**	**219.788**	**181.009**	**4.076**	**1.082**
	% od imovine	87,35%	77,63%	50,93%	42,16%	4,27%	1,17%
	Rast imovine	0,00%	-19,97%	-61,94%	-17,64%	-97,75%	-99,40%
Nematerijalna sredstva		**82.430**	**56.777**	**31.124**	**5.471**	**0**	**0**
	% od imovine	9,98%	7,63%	7,21%	1,27%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	-31,12%	-45,18%	-82,42%	-100,00%	-100,00%
Materijalna i nematerijalna sredstva		**639.060**	**520.641**	**188.664**	**175.538**	**4.076**	**1.082**
	% od imovine	77,37%	70,00%	43,72%	40,89%	4,27%	1,17%
	Rast imovine	0,00%	-18,53%	-63,76%	-6,96%	-97,68%	-99,38%
Dugotrajna financijska imovina							**0**
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dugoročna potraživanja						**0**	**0**
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Odgođena porezna imovina						**0**	**0**
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblje i obračunati prihodi						**36.634**	**42.305**
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	38,36%	45,59%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
AKTIVA - IMOVINA		**825.993**	**743.767**	**431.552**	**429.308**	**95.497**	**92.790**
	Rast imovine	0,00%	-9,95%	-41,98%	-0,52%	-77,76%	-78,39%
Kratkoročne obveze		**1.973.831**	**2.893.383**	**3.717.982**	**3.851.760**	**3.797.845**	**3.812.552**
	% od izvora	238,96%	389,02%	861,54%	897,20%	3976,92%	4108,78%
	Rast izvora	0,00%	46,59%	28,50%	3,60%	-1,40%	-1,02%

Prijedlog Plana restrukturiranja

Obveze prema dobavljačima		**82.208**	**149.752**	**452.002**	**629.421**	**346.742**	**338.567**
	% od izvora	9,95%	20,13%	104,74%	146,61%	363,09%	364,87%
	Rast izvora	0,00%	82,16%	201,83%	39,25%	-44,91%	-46,21%
Ostale kratkoročne obveze		**247.345**	**508.765**	**516.061**	**1.409.983**	**1.609.324**	**1.436.478**
	% od izvora	29,95%	68,40%	119,58%	328,43%	1685,21%	1548,09%
	Rast izvora	0,00%	105,69%	1,43%	173,22%	14,14%	1,88%
- zaposlenima		4.008	3.939	5.860	9.186	3.329	5.582
- PDV, porezi, doprinosi i sl.		24.584	17.630	17.323	29.490	63.622	61.535
- porez na dobit							0
- ostale obveze, predumovi..		218.753	487.195	492.878	1.371.307	1.542.373	1.369.361
Kratkoročne financijske obveze		**1.644.278**	**2.234.866**	**2.749.920**	**1.812.355**	**1.841.779**	**2.037.507**
	% od izvora	199,07%	300,48%	637,22%	422,16%	1928,62%	2195,82%
	Rast izvora	0,00%	35,92%	23,05%	-34,09%	1,62%	12,42%
Rezerviranja		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dugoročne obveze		**1.025.172**	**523.209**	**0**	**0**	**0**	**0**
	% od izvora	124,11%	70,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	-48,96%	-100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dugoročne financijske obveze							**0**
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostale dugoročne obveze			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Odgođena porezna obveza							**0**
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Kapital		**-2.173.010**	**-2.672.824**	**-3.286.431**	**-3.422.452**	**-3.702.348**	**-3.719.762**
	% od izvora	-263,08%	-359,36%	-761,54%	-797,20%	-3876,92%	-4008,78%
	Rast izvora	0,00%	23,00%	22,96%	4,14%	8,18%	8,69%
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja							
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PASIVA - IZVORI IMOVINE		**825.993**	**743.767**	**431.552**	**429.308**	**95.497**	**92.790**
	Rast izvora	0,00%	-9,95%	-41,98%	-0,52%	-77,76%	-2,83%

Vidi: Prilog 17 – Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona

2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja. Polazište prijedloga plana restrukturiranja su financijski izvještaji sa stanjem na 31. 12.2022. godine.

2.1. Opis činjenica i okolnosti

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje sukladno članku 27 stavak 1. točka 1. Stečajnog zakona:

Zbog poteškoća u poslovanju nastalih 2022. godine dužnik je prema potvrdi FINA-e, od 10. ožujka 2023. godine na računima i novčanim sredstvima ima evidentirano blokade zbog neizvršenih osnova za plaćanje.

Stoga Dužnik sukladno Stečajnom zakonu, ispunjava uvjete za pokretanje postupka predstečajne nagodbe, i to zbog insolventnosti i nelikvidnosti (članak 4. Zakona) jer više nije u mogućnosti u ugovorenim i zakonskim rokovima podmirivati dospjele obveze i da poduzetim mjerama izvan postupka predstečajne nagodbe nije bilo u mogućnosti uspostaviti stanje likvidnosti, pribaviti nove izvore financiranja i nastaviti s poslovanjem.

2.2. Manjak likvidnih sredstava

Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja sukladno članku 27 stavak 1. točka 2. Stečajnog zakona:

Na dan sastavljenih financijskih izvještaja 31. ožujka 2023. godine kratkoročna potraživanja iznose 49.403 eur, dok kratkoročne obveze uvećane za obveze po zajmovima iznose 3.812.552 eur, pa manjak likvidnih sredstava iznosi 3.763.149 eur. Stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iskazanih u financijskim izvještajima na dan 31.03.2023. godine:

1	Kratkotrajna financijska imovina	0
2	Kratkoročna potraživanja iz poslovanja	49.403
3	**Kratkoročna potraživanja**	**49.403**
4	Kratkoročne financijske obveze	2.037.507
5	Ostale kratkoročne obveze	1.436.478
6	Obveze dobavljačima	338.567
7	**Kratkoročne obveze**	**3.812.552**
8	**MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA**	**-3.763.149**

Izračun manjka likvidnih sredstava temeljem iskazanog stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza u financijskim izvještajima na dan 31. ožujka 2023. godine:

A)	**KRATKOTRAJNA IMOVINA**		**49.403**
1	Zalihe		0
2	Kratkoročna potraživanja		49.403
3	Kratkotrajna financijska imovina		0
B)	**KRATKOTRAJNA IMOVINA BEZ ZALIHA**	**1%**	**49.403**
C)	**KRATKOTROČNE OBVEZE**	**100%**	**3.812.552**
D)	**MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (B-C)**	**-99%**	**-3.763.149**

2.3. Mjere financijskog restrukturiranja

Mjere financijskoga restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 3. Stečajnog zakona:

Kratkotrajna imovina nedostatna je za podmirenje obveza, odnosno da bi se osigurala likvidnost.

Procjenjuje se da bi kroz predstečajnu nagodbu Dužnik podmirio velik dio svojih obveza, dok, u slučaju stečaja, odnosno neprovođenja predstečajne nagodbe, Dužnik ne bi uopće mogao podmiriti dospjele obveze.

Relativno visok postotak podmirenih obveza kroz predstečajnu nagodbu ukazuje na isplativost njenog provođenja, pogotovo imajući u vidu potražnju tržišta, uzroke koji su Dužnika doveli do poteškoća u kojem se nalazi, kao i mjere restrukturiranja koje Dužnik namjerava provesti.

Mjere financijskog restrukturiranja fokusirane na osiguranje likvidnosti kroz smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe, su slijedeće:

a) Mjere restrukturiranja i refinanciranja, odnosno smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe.

b) Otpis dijela duga od strane ostalih vjerovnika i dugoročna otplata duga

2.4. Mjere operativnog restrukturiranja

Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 4. Stečajnog zakona:

Dužnik osnovne pretpostavke za svoje poslovanje, odnosno nastavak poslovanja temelji na dosadašnjim stabilnim poslovnim aktivnostima i dugogodišnjim iskustvom.

Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:

- iskorištavanjem resursa koje društvo posjeduje
- ponudom primjerenom trenutnoj kupovnoj moći

Mjere uprave koje se odnose na prodaju:

- poduzimanje mjera za proširenje tržišta.

Mjere uprave koje se odnose na dobavljače:

- smanjivanje troškova
- produljenje rokova plaćanja dobavljačima
- smanjenje troškova nabave u slučajevima plaćanja prije roka dospijeća računa

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, a temeljeno na podacima o prijašnjem poslovanju. U planu se s oprezom i rezervom iskazuju niži prihodi za koje je realno da će se ostvariti u slučaju uspješnosti predstečajne nagodbe. Tako se u planu polazi samo od poslova u tijeku, onih za koje su sklopljeni ugovori te onih kod kojih su ugovori pred sklapanjem dok se rashodi iskazuju u višim iznosima od onih koje se realno mogu očekivati.

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima o poslovanju ne računajući pri tome na oporavak gospodarstva već polazeći od vrijednosti ostvarivanih prihoda i troškova proteklih razdoblja.

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravne varijabilne troškove, rezervnih dijelova i usluga, fiksne troškove, troškove plaća zaposlenih, te ostale troškove poslovanja.

Procjena troškova temelji se na trenutačnoj situaciji i na povijesnim podacima o udjelu ovih troškova u ostvarenom prihodu od prodaje.

Troškovi osoblja planirani su za visine pojedinačne plaće sukladno vrsti posla koju obavlja pojedini djelatnik. Isplate zaposlenima planirane su prema prosječno isplaćivanim po pojedinom zaposlenom.

2.5. Plan poslovanja

Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za sedam narednih kalendarskih godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 5. Stečajnog zakona:

Radi provjere održivosti plana u cilju vraćanja dugova i nastavka poslovanja, plan poslovanja sastavljen je, uz procjenu poslovanja do konca ove godine, za razdoblje od 2023 do 2031. godine u kojoj Dužnik namiruje tražbine vjerovnicima obuhvaćene postupkom predstečajne nagodbe.

2.5.1. Metodologija

U analizi i procjenama koriste se metode koje se koriste prilikom procjene vrijednosti poduzeća poput DCF metode, normalizacije financijskih izvještaja. Izrada plana obavljena je sukladno metodologiji za planiranje investicijskih projekata Ekonomskog instituta u Zagrebu, te računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke.

Izrada projekcija u formi je poslovnog plana i temelji se na metodološkim koracima bitnim za njegovu konzistentnost i pouzdanost.

2.5.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze

Kod izrade ovog dokumenta uporabljeni su slijedeći uvjeti i hipoteze:

Porez na dobit:

Upotrijebili smo zakonom propisanu stopu poreza na dobit.

Plaćanje poreza na dobit:

Koristili smo način koji odgovara realnosti. Tokom godine se plaćaju akontacije, koje su određene na osnovu poreza na dobit iz prošle godine. U travnju je obračun poreza na dobit za prošlu godinu. Uključuju se porezni gubitci iz prošlih godina.

Dani vezivanja za plaće:

Korištena je vrijednost 30 dana, odgovara stvarnosti, što znači da će plaće koje su trošak u tekućem mjesecu, biti plaćene sljedeći mjesec.

Kamatna stopa za kratkoročna financijska ulaganja:

Koristili smo prosječni prinos na depozite.

Kamatna stopa za dugoročne investicije:

Kod dugoročnih investicija smo planirali prinose uz kamatne stope kreditnih institucija na oročene depozite nefinancijskih institucija za razdoblje od više od dvije godine..

Kamatna stopa za kratkoročne kredite:

Upotrijebili smo kamatnu stopu za kratkoročne kredite. Planirali smo djelomičnu otplatu kratkoročnih kredita, što pokazuje plan novčanih tokova.

Napomena.: Iznimka od primjena kamata su financijske obveze obuhvaćene predstečajnom nagodbom i u tom slučaju eventualni financijski prihodi i rashodi planiraju se sukladno nagodbi.

Zatezne kamate:

Kod kupaca i dobavljača smo za planiranje zateznih kamata koristili važeću zakonsku stopu zateznih kamata u vrijeme izrade ovog dokumenta.

Specifičnosti uz plan restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe:

Obveze namirenja tražbina vjerovnicima u postupku predstečajne nagodbe za koju je izrađen ovaj prijedlog plana restrukturiranja prikazane su na način da su sve obveze iskazane u financijskim izvještajima i poslovnim knjigama, a koje su predmet nagodbe, prenesena s kratkoročnih na dugoročne obveze. Obzirom na metodologiju novčanog toka po direktnoj metodi koji se ovdje koristi, ovaj prijenos iskazan je kao isplate s kratkoročnih obveza i kao primici na dugoročne obveze. Daljnje namirenje prikazano je kroz planirane otplatne planove u novčanom toku, bilanci i računu dobiti i gubitka.

Otpisi obveza kao i otpisi tražbina prikazani su kao izvanredni prihodi.

O planiranju:

U planiranju poslovanja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke" primijenjeno u analizi osjetljivosti. Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju i projektima koji su pred ugovaranjem, a čijem sklapanju prepreku predstavlja nelikvidnost pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom.

Primjenjujući načelo opreznosti prodaja je planirana u iznosu izvjesnih godišnjih prihoda od izvođenja radova i ostale prodaje ne uzimajući u obzir ostale prihode koji se povremeno pojavljuju. Imajući to u vidu planirane vrijednosti ne bi trebale bit nepovoljnije.

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, pregovorima s potencijalnim investitorima, a temeljeno na podacima o prijašnjem poslovanju. U planu se s oprezom i rezervom iskazuju niži prihodi za koje je realno da će se ostvariti u slučaju uspješnosti predstečajne nagodbe. Tako se u planu polazi samo od poslova u toku, onih za koje su sklopljeni ugovori te onih kod kojih su ugovori pred sklapanjem dok se rashodi iskazuju u višim iznosima od onih koje se realno mogu očekivati.

Procjena troškova temelji se na trenutačnoj situaciji i na povijesnim podacima o udjelu ovih troškova u ostvarenom prihodu od prodaje kao i na troškovima predviđenim za poslove u toku i buduće poslove. Rashodi su vezani uz rast prihoda gdje je to primjenjivo, dok se troškovi poput zakupnina planiraju sukladno predviđenoj stopi inflacije.

O planiranim financijskim izvještajima

Projekcije računa dobiti i gubitka obuhvaća dio koji se odnosi na operativno poslovanje i fokus je na profitnoj marži, EBITDA i EBIT, drugi dio se odnosi na financijsko poslovanje čiji dio proračuna proizlazi iz planiranog načina namirenja tražbina, a treći dio odnosi se na izvanredne poslovne promjene kao što su prihodi od otpisa obveza ili rashodi od otpisa potraživanja ili umanjenja imovine

Novčani tokovi projiciraju se po direktnoj metodi, a čije posljedice se nalaze u bilanci u poziciji novca na računu. Zbog primjene direktne metode novčanog toka promjene poput kompenzacija, cesija, preuzimanja obveza, refinanciranje, prijenos iz kratkoročnih u dugoročne obveze/imovinu prikazani su kao primici i/ili izdaci u planiranom novčanom toku.

2.5.3. Plan prodaje

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima kao i o onima pred ugovaranjem. U projekcijama se polazi od podataka o poslovanju posljednjih šest godina, te očekivanjima normalizacije poslovanja.

Tako u 2022. godini predviđa rast prihoda za 40 %, ali u odnosu na prethodnu godinu.

U naredne dvije godine rast koji bi u 2025. godini doveo prihode na 574.698 eur.

Ostali poslovni prihodi ne planiraju se iako ih je realno očekivati.

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravne varijabilne troškove goriva i održavanja vozila, nabavne vrijednosti prodane robe, troškove materijala i usluga, fiksne troškove, odnosno troškove materijala i energije, troškove vanjskih usluga, troškove plaća zaposlenih, te ostale troškove poslovanja.

Troškovi vanjskih usluga uključuju usluge transporta i najmove, servisa i održavanja, usluge prijevoza, telefona, poštanske usluge, komunalne usluge, vanjske intelektualne usluge, usluge platnog prometa i bankarske usluge.

Izravni troškovi usluga iskazani su u okviru fiksnih za potrebe ovog plana i većina je trošak goriva, koji čini polovicu operativnih troškova poslovanja.

Godišnja dinamička kalkulacija

Godina	Količina	Cijena	Prihodi	Varijab. troškovi	Tr.osoblja	Fiksni troškovi	Amortizacija	Dobit
Šljunak, pijesak								
2023	1,00	297.769,00	297.769	32.755	46.020	159.306	0	59.688
2024	1,00	522.453,00	522.453	57.470	46.972	232.491	0	185.520
2025	1,00	574.698,00	574.698	63.217	46.972	253.390	0	211.119
2026	1,00	603.433,00	603.433	66.378	46.972	264.883	0	225.200
2027	1,00	603.433,00	603.433	66.378	46.972	264.883	0	225.200
2028	1,00	603.433,00	603.433	66.378	46.972	264.883	0	225.200
2029	1,00	603.433,00	603.433	66.378	46.972	264.883	0	225.200
2030	1,00	603.433,00	603.433	66.378	46.972	264.883	0	225.200
2031	1,00	603.433,00	603.433	66.378	46.972	264.883	0	225.200
2032	1,00	603.433,00	603.433	66.378	46.972	264.883	0	225.200
Ukupno	10		5.618.951	618.088	468.768	2.499.368	0	2.032.727
Ukupno			5.618.951	618.088	468.768	2.499.368	0	2.032.727

2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka

U projekcijama ključna i trajna jest operativna djelatnost. Stoga prihode i rashode valja normalizirati – izdvojiti one izvjesne, redovne i kontinuirane pa je temelj i fokus analize i projekcija na bruto dobit i maržu, EBITDA, EBIT. Projekcije poslovanja kod procjene poduzeća u pravilu se obavljaju za razdoblje od pet godina, no ovdje se projekcije daju sve do namirenja tražbina vjerovnicima i daju se u slijedećoj tablici.

Temeljem iznijetih proračuna prihoda i rashoda izrađeni su računi dobiti i gubitka prikazani su u tablicama koje potom slijede, a za razdoblje predviđeno nagodbom za namirenje tražbina.

OPIS	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
POSLOVNI PRIHODI	**297.769**	**522.453**	**574.698**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**
Prihod od prodaje	**297.769**	**522.453**	**574.698**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	2132,99%	75,46%	10,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	**238.081**	**336.933**	**363.578**	**378.233**	**378.233**	**378.233**	**378.233**	**378.233**	**378.233**
% prihoda od prodaje	79,95%	64,49%	63,26%	62,68%	62,68%	62,68%	62,68%	62,68%	62,68%
Rast troškova	737,63%	41,52%	7,91%	4,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Direktni troškovi prodanog COGS	**32.755**	**57.470**	**63.217**	**66.378**	**66.378**	**66.378**	**66.378**	**66.378**	**66.378**
% prihoda od prodaje	11,00%	11,00%	11,00%	11,00%	11,00%	11,00%	11,00%	11,00%	11,00%
Rast troškova	0,00%	75,46%	10,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
BRUTO KONTRIBUCIJA	**265.014**	**464.983**	**511.481**	**537.055**	**537.055**	**537.055**	**537.055**	**537.055**	**537.055**
Bruto marža %	89,00%	89,00%	89,00%	89,00%	89,00%	89,00%	89,00%	89,00%	89,00%
Troškovi osoblja	**46.020**	**46.972**	**46.972**	**46.972**	**46.972**	**46.972**	**46.972**	**46.972**	**46.972**
% prihoda od prodaje	15,45%	8,99%	8,17%	7,78%	7,78%	7,78%	7,78%	7,78%	7,78%
Rast troškova	291,89%	2,07%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fiksni troškovi	**159.306**	**232.491**	**253.390**	**264.883**	**264.883**	**264.883**	**264.883**	**264.883**	**264.883**
% prihoda od prodaje	53,50%	44,50%	44,09%	43,90%	43,90%	43,90%	43,90%	43,90%	43,90%
Rast troškova	855,07%	45,94%	8,99%	4,54%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi materijala	53.598	78.368	86.205	90.515	90.515	90.515	90.515	90.515	90.515
% prihoda od prodaje	18,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
Rast troškova	498,60%	46,21%	10,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi usluga	92.308	130.613	143.674	150.858	150.858	150.858	150.858	150.858	150.858
% prihoda od prodaje	31,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
Rast troškova	6908,98%	41,50%	10,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali nematerijalni troškovi	11.911	20.898	20.898	20.898	20.898	20.898	20.898	20.898	20.898
% prihoda od prodaje	4,00%	4,00%	3,64%	3,46%	3,46%	3,46%	3,46%	3,46%	3,46%
Rast troškova	85,84%	75,46%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali rashodi	1.489	2.612	2.612	2.612	2.612	2.612	2.612	2.612	2.612
% prihoda od prodaje	0,50%	0,50%	0,45%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%

Prijedlog Plana restrukturiranja

Rast troškova	0,00%	75,46%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	**59.688**	**185.519**	**211.120**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**
EBITDA marža %	20,05%	35,51%	36,74%	37,32%	37,32%	37,32%	37,32%	37,32%	37,32%
Rast EBITDA	395,60%	210,82%	13,80%	6,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizacija	0								
% prihoda od prodaje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBIT - Operativna dobit	**59.688**	**185.519**	**211.120**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**
EBIT marža %	20,05%	35,51%	36,74%	37,32%	37,32%	37,32%	37,32%	37,32%	37,32%
Rast EBIT	348,60%	210,82%	13,80%	6,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Financijski prihodi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat financijskih aktivnosti	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Prihodi izvanrednih aktivnosti	2.845.887	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashodi izvanrednih aktivnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti	**2.845.887**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
UKUPNI PRIHODI	**3.143.656**	**522.453**	**574.698**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**	**603.433**
UKUPNI RASHODI	**238.081**	**336.933**	**363.578**	**378.233**	**378.233**	**378.233**	**378.233**	**378.233**	**378.233**
Bruto dobit	**2.905.575**	**185.519**	**211.120**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**
Porez na dobit	**83.440**	**18.552**	**21.112**	**22.520**	**22.520**	**22.520**	**22.520**	**22.520**	**22.520**
Efektivna porezna stopa	2,87%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Neto dobit	**2.822.135**	**166.967**	**190.008**	**202.680**	**202.680**	**202.680**	**202.680**	**202.680**	**202.680**
Neto profitna marža %	947,76%	31,96%	33,06%	33,59%	33,59%	33,59%	33,59%	33,59%	33,59%
Rast dobiti	16206,13%	**-94,08%**	13,80%	6,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Prihodi od prodaje čine prihodi od obavljanja osnovnih djelatnosti. Izvanredni prihodi su od otpisa dijela obveza vjerovnicima. Ostali prihodi nisu planirani iako će ih vjerojatno biti u manjem opsegu kao i prethodnih godina.

U prvoj godini projekcije očekuje se značajni dobitak iz poslovanja zbog otpisa obveza uz pozitivnu EBITDA. Zbog prenesenog poreznog gubitka, dobiti i gubitka prava na njegovo korištenje, porezna obveza očekuje se za 2023. godinu, ali značajno manjem iznosu.

U 2023. godini izvanredni prihodi od otpisa obveza sukladno predloženom planu restrukturiranju iznose 2.845.887 eura. Uz pretpostavku korištenja prenesenog poreznog gubitka iskazanog u prijavi poreza na dobit za 2022. godinu u ukupnom iznosu od 15.474.046,15 kn ili 2.053.758,86 eura, porezna obveza iznosila bi 83.440 eur, a uz pretpostavku gubitka prava na korištenje porezna obveza iznosila bi 290.558 eur.

U daljnjim projekcijama, a radi opreznosti preneseni porezni gubitak nije uključen u računu dobiti i gubitka niti u novčanom toku.

Planirani računi dobiti i gubitka

Godina	2020	2021	2022	2023	2024
Kategorija	**Iznos**	**Iznos**	**Iznos**	**Iznos**	**Iznos**
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	534.036	595.538	538.611	297.769	522.453
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	534.036	595.538	538.611	297.769	522.453
Materijalni troškovi	553.086	499.848	616.618	192.061	289.961
Troškovi radne snage	129.551	141.359	160.273	46.020	46.972
Amortizacija	39.767	39.594	16.530	0	0
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	-188.368	-85.263	-254.810	59.688	185.520
Prihodi od finan.	1.822	1.611	477	0	0
Rashodi od finan.	113.257	84.788	89.139	0	0
Izvanredni prihodi	329.363	32.419	63.576	2.845.887	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Bruto dobit	29.560	-136.021	-279.896	2.905.575	185.520
Porez na dobit	0	0	0	290.558	18.552
Dobit/Gubitak	29.560	-136.021	-279.896	2.615.018	166.968

Godina	2025	2026	2027	2028	2029
Kategorija	**Iznos**	**Iznos**	**Iznos**	**Iznos**	**Iznos**
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	574.698	603.433	603.433	603.433	603.433
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	574.698	603.433	603.433	603.433	603.433
Materijalni troškovi	316.607	331.261	331.261	331.261	331.261
Troškovi radne snage	46.972	46.972	46.972	46.972	46.972
Amortizacija	0	0	0	0	0
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	211.119	225.200	225.200	225.200	225.200
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	0	0	0	0	0
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Bruto dobit	211.119	225.200	225.200	225.200	225.200
Porez na dobit	21.112	22.520	22.520	22.520	22.520
Dobit/Gubitak	190.007	202.680	202.680	202.680	202.680

2.5.5. Planirani novčani tok

Pretpostavka očekivanog novčanog toka je restrukturiranje obveza prema vjerovnicima prema prijedlogu mogućeg financijskog restrukturiranja opisanog u točki 2.8. Ponuda vjerovnicima. Novčani tokovi prikazani su isključivo kao priljev i odljev novčanih sredstava bez cesija, kompenzacija ili drugog dopuštenog pravnog oblika podmirenja obveza iako su uobičajeni u poslovanju. **Planirani prijenosi kratkoročnih obveza u dugoročne** prikazani su kao isplate kratkoročnih obveza i uplate dugoročnih kredita i zajmova.

Izračunati novčani tok ukazuje na nužnost konsolidacije i restrukturiranja kao nužnog preduvjeta opstanka Dužnika i otplate dugova sukladno iskazano u ovom planu.

U projekcijama novčanog toka i bilance korišteni su **dani vezivanja** kratkotrajne imovine temeljem pokazatelja prethodnih godina kao i podataka na dan sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe izrade ovog plana. Vezivanje sredstava u danima prikazano je u tablici pokazatelja poslovanja.

Pod pretpostavkom sklapanja predstečajne nagodbe s vjerovnicima, odnosno prihvatom ponude iz ovog plana novčani tok pozitivan je, a što ukazuje na nužnost predstečajne nagodbe radi uspostavljanja likvidnosti jer se tada osigurava dovoljno slobodnih sredstava za poslovanje. Kumulativni novčani tok poboljšan je zbog utjecaja koji nosi postupak predstečajne nagodbe te kasnijeg namirenja nakon sklapanja. Obzirom da su primjenom načela opreznosti prihodi projicirani nisko, kvalitetni novčani tok očekivano bi se mogao ostvariti i iz redovnog poslovanja.

Negativni novčani tok u 2024. godini posljedica izvanrednih prihoda i obračunatog poreza na dobit za 2023. godinu uvećan za akontacije okom 2024. godine pod pretpostavkom gubitka prava na korištenje prenesenog poraznog gubitka. U slučaju korištenja prenesenog poreznog gubitka i djelomično gubitka prava na korištenje po isteku pet godina u 2024. godini ostvario bi se pozitivan novčani tok od 17.856 eur.

Planirani novčani tok

Godina	2023		2024			2025	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.		Iznos	Str.
Primici							
Priljevi od kupaca	362.717	27,66	606.257	100,00		707.488	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Primljeni krediti	948.629	72,34	0	0,00		0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Ukupno primici	**1.311.346**	**100,00**	**606.257**	**100,00**	**0,00**	**707.488**	**100,00**
Izdaci							
Isplate dobavljačima	266.742	22,26	346.960	33,67		388.820	80,88
Plaće i doprinosi	45.514	3,80	46.893	4,55		46.972	9,77
Kamate	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Porez na dobit	0	0,00	581.115	56,39		-156.601	-32,57
Povrat kratk. kredita i **	460.445	38,42	0	0,00		0	0,00
Ostale obavez. i PDV	425.724	35,52	55.482	5,38		63.989	13,31
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Otplata dug. kredita	0	0,00	0	0,00		137.582	28,62
Ukupno izdaci	**1.198.425**	**100,00**	**1.030.449**	**100,00**		**480.763**	**100,00**
Razlika u tekućoj godini	**112.921**		**-424.192**			**226.726**	

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2026		2027			2028	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.		Iznos	Str.
Primici							
Priljevi od kupaca	748.305	100,00	754.291	100,00		754.291	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Ukupno primici	**748.305**	**100,00**	**754.291**	**100,00**	**0,00**	**754.291**	**100,00**
Izdaci							
Isplate dobavljačima	410.260	68,89	414.076	59,88		414.076	60,04
Plaće i doprinosi	46.972	7,89	46.972	6,79		46.972	6,81
Kamate	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Porez na dobit	-66.997	-11,25	24.781	3,58		22.989	3,33
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Ostale obavez. i PDV	67.750	11,38	68.043	9,84		68.043	9,87
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Otplata dug. kredita	137.582	23,10	137.582	19,90		137.582	19,95
Ukupno izdaci	**595.567**	**100,00**	**691.455**	**100,00**		**689.663**	**100,00**
Razlika u tekućoj godini	**152.737**		**62.836**			**64.628**	

Godina	2029		2030			2031	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.		Iznos	Str.
Primici							
Priljevi od kupaca	754.291	100,00	754.291	100,00		754.291	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Ukupno primici	**754.291**	**100,00**	**754.291**	**100,00**	**0,00**	**754.291**	**100,00**
Izdaci							
Isplate dobavljačima	414.076	60,08	414.076	60,08		414.076	61,37
Plaće i doprinosi	46.972	6,82	46.972	6,82		46.972	6,96
Kamate	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Porez na dobit	22.520	3,27	22.520	3,27		22.520	3,34
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Ostale obavez. i PDV	68.043	9,87	68.043	9,87		68.043	10,08
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Otplata dug. kredita	137.582	19,96	137.582	19,96		123.135	18,25
Ukupno izdaci	**689.194**	**100,00**	**689.194**	**100,00**		**674.746**	**100,00**
Razlika u tekućoj godini	**65.098**		**65.098**			**79.545**	

Godina	2032		2033			2034	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.		Iznos	Str.
Primici							
Priljevi od kupaca	754.291	100,00	0	0,00		0	0,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Ukupno primici	**754.291**	**100,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**
Izdaci							
Isplate dobavljačima	414.076	75,07	0	0,00		0	0,00
Plaće i doprinosi	46.972	8,52	0	0,00		0	0,00
Kamate	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Porez na dobit	22.520	4,08	0	0,00		0	0,00
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Ostale obavez. i PDV	68.043	12,34	0	0,00		0	0,00
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Otplata dug. kredita	0	0,00	0	0,00		0	0,00
Ukupno izdaci	**551.611**	**100,00**	**0**	**0,00**		**0**	**0,00**
Razlika u tekućoj godini	**202.680**		**0**			**0**	

2.5.6. Planirana bilanca

Dugotrajna imovina vrijednosno se usklađuje primjenom stopa amortizacije te se sukladno tome njena knjigovodstvena vrijednost umanjuje. Ne planiraju se ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Kratkotrajna imovina uključuje preostali iznos novca na računu Dužnika. Iznos potraživanja procijenjen je temeljem planova prodaje te prosječnog broja dana naplate od kupaca.

U potraživanjima od kupaca obuhvaćena su potraživanja po izdanim računima kao i potraživanja za prodano prema podacima u vrijeme izrade ovog plana.

Kapital uključuje temeljni kapital i kumulirane rezultate poslovanja u planiranom razdoblju.

Kratkoročne obveze uključuju i obveze prema ključnim dobavljačima uz pretpostavljane dane vezivanja, te obveze prema zaposlenima na kraju svake godine po osnovi neto plaća i odnosnih poreza.

Dugoročne obveze su radi dospjelosti otvaranjem postupka predstečajne nagodbe i preglednijih projekcija prikazane kao kratkoročne obveze početkom 2023. godine.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Planirane bilance

Godina	2020		2021		2022	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	3.098	0,7	1.620	0,4	1.450	1,5
Potraživanja od kupaca	149.494	34,6	184.967	43,1	52.541	55,0
Krat. fin. investicije	57.564	13,3	59.307	13,8	0	0,0
Ostala potraživanja	1.609	0,4	2.405	0,6	796	0,8
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno obrtna sredstva	*211.765*	49,1	*248.299*	57,8	*54.787*	57,4
Fiksna sredstva	219.788	50,9	181.009	42,2	4.076	4,3
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	219.788	50,9	181.009	42,2	4.076	4,3
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	36.634	38,4
Ukupno sredstva	**431.553**	100,0	**429.308**	100,0	**95.497**	100,0
Obaveze prema dobavljačim	452.002	104,7	629.421	146,6	346.742	363,1
Obaveze za plaće	5.860	1,4	9.186	2,1	3.329	3,5
Kratkoročni krediti	2.749.920	637,2	1.812.355	422,2	1.841.779	***,*
Ostale obaveze, PDV	510.202	118,2	1.400.798	326,3	1.605.995	***,*
Ukupno kratk. obaveze	*3.717.984*	861,5	*3.851.760*	897,2	*3.797.845*	***,*
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	-3.286.431	***,*	-3.422.452	***,*	-3.702.348	***,*
Dugoročni izvori	*-3.286.431*	***,*	*-3.422.452*	***,*	*-3.702.348*	***,*
Ukupno izvori sredstava	**431.553**	100,0	**429.308**	100,0	**95.497**	100,0

Godina	2023		2024		2025	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	-436.243	131,1	-37.815	-33,6	11.197	6,5
Potraživanja od kupaca	62.035	-18,6	108.844	96,7	119.729	69,4
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	796	-0,2	796	0,7	796	0,5
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno obrtna sredstva	*-373.412*	112,2	*71.825*	63,8	*131.722*	76,4
Fiksna sredstva	4.076	-1,2	4.076	3,6	4.076	2,4
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	4.076	-1,2	4.076	3,6	4.076	2,4
Akt. vrem. razgraničenja	36.634	-11,0	36.634	32,6	36.634	21,2
Ukupno sredstva	**-332.702**	100,0	**112.535**	100,0	**172.432**	100,0
Obaveze prema dobavljačim	-200.038	60,1	75.511	67,1	82.450	47,8
Obaveze za plaće	3.835	-1,2	3.914	3,5	3.914	2,3
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	2.202	-0,7	4.844	4,3	5.377	3,1
Ukupno kratk. obaveze	*-194.001*	58,3	*84.269*	74,9	*91.741*	53,2
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	948.629	***,*	948.629	843,0	811.047	470,4
Kapital, zadržana dobit	-1.087.331	326,8	-920.363	***,*	-730.355	***,*
Dugoročni izvori	*-138.702*	41,7	*28.266*	25,1	*80.691*	46,8
Ukupno izvori sredstava	**-332.702**	100,0	**112.535**	100,0	**172.432**	100,0

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2026		2027		2028	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	74.418	30,8	139.516	45,5	204.613	55,0
Potraživanja od kupaca	125.715	52,0	125.715	41,0	125.715	33,8
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	796	0,3	796	0,3	796	0,2
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno obrtna sredstva	*200.929*	83,2	*266.027*	86,7	*331.124*	89,1
Fiksna sredstva	4.076	1,7	4.076	1,3	4.076	1,1
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	4.076	1,7	4.076	1,3	4.076	1,1
Akt. vrem. razgraničenja	36.634	15,2	36.634	11,9	36.634	9,9
Ukupno sredstva	**241.639**	100,0	**306.737**	100,0	**371.834**	100,0
Obaveze prema dobavljačim	86.266	35,7	86.266	28,1	86.266	23,2
Obaveze za plaće	3.914	1,6	3.914	1,3	3.914	1,1
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	5.670	2,3	5.670	1,8	5.670	1,5
Ukupno kratk. obaveze	*95.850*	39,7	*95.850*	31,2	*95.850*	25,8
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	673.464	278,7	535.882	174,7	398.299	107,1
Kapital, zadržana dobit	-527.675	***	-324.995	***	-122.315	-32,9
Dugoročni izvori	*145.789*	60,3	*210.886*	68,8	*275.984*	74,2
Ukupno izvori sredstava	**241.639**	100,0	**306.737**	100,0	**371.834**	100,0

Godina	2029		2030		2031	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	269.711	61,7	334.808	66,7	414.354	71,2
Potraživanja od kupaca	125.715	28,8	125.715	25,0	125.715	21,6
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	796	0,2	796	0,2	796	0,1
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno obrtna sredstva	*396.222*	90,7	*461.320*	91,9	*540.865*	93,0
Fiksna sredstva	4.076	0,9	4.076	0,8	4.076	0,7
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	4.076	0,9	4.076	0,8	4.076	0,7
Akt. vrem. razgraničenja	36.634	8,4	36.634	7,3	36.634	6,3
Ukupno sredstva	**436.932**	100,0	**502.030**	100,0	**581.575**	100,0
Obaveze prema dobavljačim	86.266	19,7	86.266	17,2	86.266	14,8
Obaveze za plaće	3.914	0,9	3.914	0,8	3.914	0,7
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	5.670	1,3	5.670	1,1	5.670	1,0
Ukupno kratk. obaveze	*95.850*	21,9	*95.850*	19,1	*95.850*	16,5
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	260.717	59,7	123.135	24,5	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	80.365	18,4	283.045	56,4	485.725	83,5
Dugoročni izvori	*341.082*	78,1	*406.179*	80,9	*485.724*	83,5
Ukupno izvori sredstava	**436.932**	100,0	**502.030**	100,0	**581.575**	100,0

2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja

Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja sukladno članku 27 stavak 1. točka 6. Stečajnog zakona:

Efekti restrukturiranja vidljivi su u bilanci na zadnji dan razdoblja planiranja i naročito:

- povećanje slobodnih obrtnih sredstava
- povećanje potraživanja od kupaca zbog povećanja prihoda od prodaje
- smanjenje obveza dobavljačima razmjerno smanjenju potraživanja od kupaca i zaliha
- povećanje stupnja samofinanciranja, odnosno smanjenje korištenja tuđih izvora financiranja.

U nastavku se daje prikaz prve godine projekcije i godine koja mu prethodi, te posljednje godine plana kao i godine u kojoj se planira namirenje svih tražbina iz ovoga plana.

Godina	2022		2030		2031	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	1.450	1,5	334.808	66,7	414.354	71,2
Potraživanja od kupaca	52.541	55,0	125.715	25,0	125.715	21,6
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	796	0,8	796	0,2	796	0,1
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno obrtna sredstva	*54.787*	*57,4*	*461.320*	*91,9*	*540.865*	*93,0*
Fiksna sredstva	4.076	4,3	4.076	0,8	4.076	0,7
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	4.076	4,3	4.076	0,8	4.076	0,7
Akt. vrem. razgraničenja	36.634	38,4	36.634	7,3	36.634	6,3
Ukupno sredstva	**95.497**	100,0	**502.030**	100,0	**581.575**	100,0
Obaveze prema dobavljačim	346.742	363,1	86.266	17,2	86.266	14,8
Obaveze za plaće	3.329	3,5	3.914	0,8	3.914	0,7
Kratkoročni krediti	1.841.779	***,*	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	1.605.995	***,*	5.670	1,1	5.670	1,0
Ukupno kratk. obaveze	*3.797.845*	***,*	*95.850*	19,1	*95.850*	16,5
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0	123.135	24,5	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	-3.702.348	***,*	283.045	56,4	485.725	83,5
Dugoročni izvori	*-3.702.348*	***,*	*406.179*	80,9	*485.724*	83,5
Ukupno izvori sredstava	**95.497**	100,0	**502.030**	100,0	**581.575**	100,0

2.6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana

Efekti restrukturiranja pod pretpostavkom sklapanja predstečajne nagodbe i ostvarenje planiranog poslovanja barem približno vrijednostima prikazanim u ovom planu rezultirali bi kretanjima performansi i pokazateljima poslovanja.

KPI's	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Prodaja	297.769	**522.453**	574.698	603.433	603.433	603.433	603.433	603.433	603.433
COGS	32.755	57.470	63.217	66.378	66.378	66.378	66.378	66.378	66.378
OPEX (posl.rash.-amort.-**osoblje**)	192.061	289.961	316.606	331.261	331.261	331.261	331.261	331.261	331.261
Troš.mat. Usl. (OPEX - ost.rash.)	178.661	266.451	293.096	307.751	307.751	307.751	307.751	307.751	307.751
Rast prihoda	-44,72%	75,46%	10,00%	5,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	59.688	185.519	**211.120**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**
EBIT	59.688	185.519	**211.120**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**	**225.200**

Pokazatelji likvidnosti i financijske stabilnosti.

Godina	2020	2021	2022	2023	2024
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI					
01. Vlastiti kapital/aktiva	-7,615	-7,972	-38,769	3,268	-8,178
02. Obaveze/aktiva	8,615	8,972	39,769	-2,268	9,178
03. Obaveze/vlastiti kapital	-1,131	-1,125	-1,026	-0,694	-1,122
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	-0,067	-0,053	-0,001	-0,004	-0,004
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	0,057	0,064	0,014	1,925	0,852
06. Obrtna sred.-zalihe)/tekuće obveze	0,057	0,064	0,014	1,925	0,852
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,001	0,000	0,000	2,249	-0,449
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	***,***	***,***	***,***	2,757	0,176
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	0,025	-0,053	-0,143	***,***	***,***
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	0,331	0,294	0,152	-0,310	1,441
11. Dugoročni krediti/Kapital	0,000	0,000	0,000	-0,872	-1,031
12. Financijska ravnoteža	-16,557	-14,513	-40,542	0,424	0,223
13. Dugoročni izvori/(osnovna sredstva+dugoročne	-14,953	-18,908	***,***	-34,029	6,935
D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI					
01. Neto dobit/prodaja	0,055	-0,228	-0,520	8,782	0,320
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	0,068	-0,317	-2,931	-7,860	1,484
03. Neto dobit/vlastita sredstva	-0,009	0,040	0,076	-2,405	-0,181
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	1,26	-0,60	-2,14	***,***,**	***,***,**
05. Prihod po zaposlenom	66.755	59.554	48.965	59.554	104.491
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	1.349	1.178	1.214	767	783
07. Neto dobit po zaposlenom	3.695	-13.602	-25.445	523.004	33.394
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	-2.381	9.569	-7.092	21.142	46.498
09. Svi prihodi/svi rashodi	1,035	0,822	0,683	5,947	1,470
10. Poslovni prihodi/poslovni rashodi	0,739	0,875	0,679	1,251	1,551

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2025	2026	2027	2028	2029
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI					
01. Vlastiti kapital/aktiva	-4,236	-2,184	-1,060	-0,329	0,184
02. Obaveze/aktiva	5,236	3,184	2,060	1,329	0,816
03. Obaveze/vlastiti kapital	-1,236	-1,458	-1,944	-4,040	4,437
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	-0,006	-0,008	-0,013	-0,033	0,051
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	1,436	2,096	2,775	3,455	4,134
06. Obrtna sred.-zalihe)/tekuće obveze	1,436	2,096	2,775	3,455	4,134
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,122	0,776	1,456	2,135	2,814
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	0,234	0,301	0,378	0,509	0,777
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	***,***	***,***	***,***	***,***	***,***
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	1,452	1,457	1,457	1,457	1,457
11. Dugoročni krediti/Kapital	-1,110	-1,276	-1,649	-3,256	3,244
12. Financijska ravnoteža	0,455	0,597	0,683	0,739	0,779
13. Dugoročni izvori/(osnovna sredstva+dugoročne	19,797	35,768	51,738	67,710	83,681
D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI					
01. Neto dobit/prodaja	0,331	0,336	0,336	0,336	0,336
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	1,102	0,839	0,661	0,545	0,464
03. Neto dobit/vlastita sredstva	-0,260	-0,384	-0,624	-1,657	2,522
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	***.***,**	***.***,**	***.***,**	***.***,**	***.***,**
05. Prihod po zaposlenom	114.940	120.687	120.687	120.687	120.687
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	783	783	783	783	783
07. Neto dobit po zaposlenom	38.001	40.536	40.536	40.536	40.536
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	51.618	54.434	54.434	54.434	54.434
09. Svi prihodi/svi rashodi	1,494	1,506	1,506	1,506	1,506
10. Poslovni prihodi/poslovni rashodi	1,581	1,595	1,595	1,595	1,595

Godina	2030	2031	2032
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI			
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,564	0,835	0,878
02. Obaveze/aktiva	0,436	0,165	0,122
03. Obaveze/vlastiti kapital	0,774	0,197	0,139
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	0,014	0,008	0,006
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	4,813	5,643	7,757
06. Obrtna sred.-zalihe)/tekuće obveze	4,813	5,643	7,757
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	3,493	4,323	6,437
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	1,646	***,***	***,***
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	***,***	***,***	***,***
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	1,457	1,457	1,457
11. Dugoročni krediti/Kapital	0,435	0,000	0,000
12. Financijska ravnoteža	0,808	0,834	0,877
13. Dugoročni izvori/(osnovna sredstva+dugoročne	99,651	119,167	168,892

Prijedlog Plana restrukturiranja

ASC
Accounting Solutions & Controlling

D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI

01. Neto dobit/prodaja	0,336	0,336	0,336
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	0,404	0,349	0,258
03. Neto dobit/vlastita sredstva	0,716	0,417	0,294
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	***.***,**	***.***,**	***.***,**
05. Prihod po zaposlenom	120.687	120.687	120.687
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	783	783	783
07. Neto dobit po zaposlenom	40.536	40.536	40.536
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	54.434	54.434	54.434
09. Svi prihodi/svi rashodi	1,506	1,506	1,506
10. Poslovni prihodi/poslovni rashodi	1,595	1,595	1,595

A 12. Financijska ravnoteža= (Obrtna sredstva-Obaveze prema dobavljačima-Obaveze za plače-Ostale kratk. obaveze)/Obrtna sredstva

A 13. Dugoročni izvori=kapital+rezerv.troškova+ pas.vrem.razgraničenja+dugoročni krediti

2.7. Analiza tražbina

Analiza svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine) sukladno članku 27 stavak 1. točka 7. Stečajnog zakona:

Da bi Dužnik mogao nastaviti poslovati potrebna je financijska konsolidacija koja podrazumijeva:

a) reguliranje neizmirenih obveza prema državi po osnovi poreza i doprinosa,

b) reguliranje neizmirenih obveza koje su nastale prema ostalim vjerovnicima, kako slijedi:

U slijedećoj tablici prikazane su podijeljene u skupine sukladno članku 27. i 308. Stečajnog zakona.

Prema članku 27 SZ.	Tražbine izlučnih vjerovnika	0,00
	Tražbine razlučnih vjerovnika	0,00
	Neosigurane tražbine	3.806.970,81
	UKUPNE TRAŽBINE	**3.806.970,81**

Prema članku 308 SZ.	Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	0,00
	Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	3.806.970,81
	UKUPNE TRAŽBINE	**3.806.970,81**

2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika **iznose 8.337,09 eur**.

Rbr.	Ime i prezime radnika	OIB	Sjedište / adresa	UKUPAN IZNOS TRAŽBINA
1	NINOSLAV REHOROVIĆ	28963074258	Sesvete, Većeslava Holjevca 14	3.386,37
2	DRAŽEN HERCEG	54601371003	Daruvar, Vrbovačka 16	4.950,72
	SVEUKUPNO			**8.337,09**

2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbine izlučnih vjerovnika dužnik **nema.**

2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

Tražbine razlučnih vjerovnika na imovini dužnika **nema.**

2.7.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika prikazane su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	ATM RADIAL d.o.o.	55775924997	Zagreb, Ante Topić - Mimare 5	647,03
2	AUTO DASOVIĆ d.o.o.	84328862894	Velika Gorica, Andrije. Mohorovičića 10	86,27
3	AUTO-MERCATOR d.o.o.	93061268290	Zagreb, Hribarov Prilaz 6a	4.417,45
4	BAU-ING ZAGREB d.o.o.	79936108173	Velika Gorica, Staro Čiće, Velikogorička /bb	40,08
5	BIDD SAMOBOR d.o.o.	04857353497	Samobor, Matijaša Korvina 7	117,53
6	CESTE SISAK d.o.o.	61882951675	Sisak, Lađarska ulica 28C	1.842.110,81
7	CROATIA PROTEKT d.o.o.	14030617595	Garešnica, Industrijska ulica 7	396,51
8	DRAGAN CRNKOVIĆ, ODVJETNIK	05172925408	Sisak, Stjepana i Antuna Radića 48	899,40
9	ELEKTRONIČKI RAČUNI d.o.o.	42889250808	Ulica Simona Gregorčiča 8	54,22
10	ELMIK d.o.o.	91001684089	Velika Gorica, Lazina Čička 1/a	39,83
11	HEP OPSKRBA d.o.o.	63073332379	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	20.916,46
12	HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o.	46830600751	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	9.788,51
13	HRT	68419124305	Zagreb, Prisavlje 3	74,34
14	HRVATSKE ŠUME d.o.o.	69693144506	Zagreb, Ulica kneza Branimira 1	426,21
15	HRVATSKI TELEKOM d.d.	81793146560	Zagreb, Radnička cesta 21	696,24
16	IVAN HABUŠ, RADIONA ZA IZRADU ZUPČASTIH I PUŽNIH PRIJENOSA	17071809140	Velika Gorica, Jandriševa 5	1.936,09
17	LAGEROS d.o.o.	02625513723	Velika Gorica,Ulica Andrije Kačića Miošića 52	651,18
18	LIBRA TEHNIČAR d.o.o.	34578772340	Zagreb, II Pračanska 6 a	5.229,95
19	MALI GRM d.o.o.	91276298719	Grančarska ulica II. odvojak 4	436,83
20	MINISTARSTVO FINANCIJA	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	61.108,52

21	NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR	33392005961	Zagreb, Mirogojska 16	2.998,71
22	POLIKLINIKA RUNJE d.o.o.	01783322412	Velika Gorica, Zagrebačka 95	59,73
23	Razmjer d.o.o.	69643265172	Split, Dračevac 82/A	3.981,68
24	ROL-BO d.o.o.	46060978680	Samobor, Ulica Ivana Perkovca 47/1	5.876,96
25	SEMMLER d.o.o.	26312382997	Rijeka, Put pod Rebar 1	7,46
26	SIGOR-SISAK d.o.o.	78100429692	Sisak, Sela, Jazvenski put 2	0,27
27	STK-TEH d.o.o.	69463159045	Velika Gorica, Kneje 7, Kuče	247,19
28	VAGE d.o.o.	30335873024	Zagreb, Koledovščina 2 a	1.648,25
29	VEKTRA d.o.o.	56887977144	Varaždin, Ulica Branka Vodnika 4B	2.480,25
30	VG TRŽNI CENTAR d.o.o.	65796867104	Zagreb, Velimira Škorpika 11	1.607.541,43
31	VG VODOOPSKRBA d.o.o.	62462242629	Velika Gorica, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 45	1.278,14
32	VODOPRIVREDA SISAK d.d.	74693095742	Sisak, Obala Ruđera Boškovića 11	420,07
33	ZLATKO ZAGORAC, "ZAGORAC", GRAĐEVINSKI RADOVI I PRIJEVOZ	29044774456	Kravarsko, Žitkovčica 16	1.319,84
34	ŽELJKO ŽUŽIĆ	85772913531	Zagreb, Ivana Banjavčića 5	229.037,37
	UKUPNO			**3.806.970,81**

2.7.5. Uvjetne tražbine

Dužnik **nema** uvjetnih tražbina.

2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak

Tražbine za koje se vodi postupak nalaze se u **prilogu 14.**

2.8. Ponuda vjerovnicima

Ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu o načinu, rokovima i uvjetima namirenja tražbina sukladno članku 27 stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona:

Prijedlog je financijskog restrukturiranja poslovanja, da se vjerovnici razvrstaju u grupe s predviđenim i točno utvrđenim rokovima plaćanja, kao i točno utvrđenim postotkom u odnosu na tražbinu vjerovnika koji se može ponuditi od strane dužnika, a da se istom ne ugrozi dalje poslovanje i zadržavanje osnovne djelatnosti.

Prijedlog vjerovnicima glasi kako slijedi:

2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Dužnik **nema** vjerovnika s pravom odvojenog namirenja

2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda

Sukladno članku 27. stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona, te članku 308. stavak 2. rečenica druga Stečajnog zakona vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda razvrstani su u jednu skupinu kako sijedi:

2.8.2.1. Dobavljači i drugi vjerovnici

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza

ostalim vjerovnicima glasi:

„Dužnik IGM TUROPOLJE d.o.o. , OIB: 45866436667, Sisak (Grad Sisak),Lađarska ulica 28C, će **dobavljačima i drugim vjerovnicima** namiriti tražbine u iznosu **3.806.970,81 eur** smanjenu za **75 %** otpisa u iznosu od **2.855.228,11eur**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **951.742,70 eur** isplatiti u **72 (sedamdeset dvije)** jednake mjesečne rate beskamatno, s dospijećem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon **počeka** od **12 (dvanaest) mjeseci** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum."

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine	Iznos smanjenja tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos mjesečne rate
1	ATM RADIAL d.o.o.	55775924997	Zagreb, Ante Topić - Mimare 5	647,03	485,27	161,76	2,25
2	AUTO DASOVIĆ d.o.o.	84328862894	Velika Gorica, Andrije. Mohorovičića 10	86,27	64,70	21,57	0,30
3	AUTO-MERCATOR d.o.o.	93061268290	Zagreb, Hribarov Prilaz 6a	4.417,45	3.313,09	1.104,36	15,34
4	BAU-ING ZAGREB d.o.o.	79936108173	Velika Gorica, Staro Čiće, Velikogorička /bb	40,08	30,06	10,02	0,14
5	BIDD SAMOBOR d.o.o.	04857353497	Samobor, Matijaša Korvina 7	117,53	88,15	29,38	0,41
6	CESTE SISAK d.o.o.	61882951675	Sisak, Lađarska ulica 28C	1.842.110,81	1.381.583,11	460.527,70	6.396,22
7	CROATIA PROTEKT d.o.o.	14030617595	Garešnica, Industrijska ulica 7	396,51	297,38	99,13	1,38
8	DRAGAN CRNKOVIĆ, ODVJETNIK	05172925408	Sisak, Stjepana i Antuna Radića 48	899,40	674,55	224,85	3,12
9	ELEKTRONIČKI RAČUNI d.o.o.	42889250808	Ulica Simona Gregorčiča 8	54,22	40,67	13,56	0,19
10	ELMIK d.o.o.	91001684089	Velika Gorica, Lazina Čička 1/a	39,83	29,87	9,96	0,14
11	HEP OPSKRBA d.o.o.	63073332379	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	20.916,46	15.687,35	5.229,12	72,63
12	HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o.	46830600751	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	9.788,51	7.341,38	2.447,13	33,99
13	HRT	68419124305	Zagreb, Prisavlje 3	74,34	55,76	18,59	0,26
14	HRVATSKE ŠUME d.o.o.	69693144506	Zagreb, Ulica kneza Branimira 1	426,21	319,66	106,55	1,48
15	HRVATSKI TELEKOM d.d.	81793146560	Zagreb, Radnička cesta 21	696,24	522,18	174,06	2,42

16	IVAN HABUŠ, RADIONA ZA IZRADU ZUPČASTIH I PUŽNIH PRIJENOSA	17071809140	Velika Gorica, Jandriševa 5	1.936,09	1.452,07	484,02	6,72
17	LAGEROS d.o.o.	02625513723	Velika Gorica,Ulica Andrije Kačića Miošića 52	651,18	488,39	162,80	2,26
18	LIBRA TEHNIČAR d.o.o.	34578772340	Zagreb, II Pračanska 6 a	5.229,95	3.922,46	1.307,49	18,16
19	MALI GRM d.o.o.	91276298719	Grančarska ulica II. odvojak 4	436,83	327,62	109,21	1,52
20	MINISTARSTVO FINANCIJA	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	61.108,52	45.831,39	15.277,13	212,18
21	NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO DR. ANDRIJA ŠTAMPAR	33392005961	Zagreb, Mirogojska 16	2.998,71	2.249,03	749,68	10,41
22	POLIKLINIKA RUNJE d.o.o.	01783322412	Velika Gorica, Zagrebačka 95	59,73	44,80	14,93	0,21
23	Razmjer d.o.o.	69643265172	Split, Dračevac 82/A	3.981,68	2.986,26	995,42	13,83
24	ROL-BO d.o.o.	46060978680	Samobor, Ulica Ivana Perkovca 47/1	5.876,96	4.407,72	1.469,24	20,41
25	SEMMLER d.o.o.	26312382997	Rijeka, Put pod Rebar 1	7,46	5,60	1,87	0,03
26	SIGOR-SISAK d.o.o.	78100429692	Sisak, Sela, Jazvenski put 2	0,27	0,20	0,07	0,00
27	STK-TEH d.o.o.	69463159045	Velika Gorica, Kneje 7, Kuče	247,19	185,39	61,80	0,86
28	VAGE d.o.o.	30335873024	Zagreb, Koledovščina 2 a	1.648,25	1.236,19	412,06	5,72
29	VEKTRA d.o.o.	56887977144	Varaždin, Ulica Branka Vodnika 4B	2.480,25	1.860,19	620,06	8,61
30	VG TRŽNI CENTAR d.o.o.	65796867104	Zagreb, Velimira Škorpika 11	1.607.541,43	1.205.656,07	401.885,36	5.581,74
31	VG VODOOPSKRBA d.o.o.	62462242629	Velika Gorica, Ulica kneza Ljudevita Posavskog 45	1.278,14	958,61	319,54	4,44
32	VODOPRIVREDA SISAK d.d.	74693095742	Sisak, Obala Ruđera Boškovića 11	420,07	315,05	105,02	1,46
33	ZLATKO ZAGORAC, "ZAGORAC", GRAĐEVINSKI RADOVI I PRIJEVOZ	29044774456	Kravarsko, Žitkovčica 16	1.319,84	989,88	329,96	4,58
34	ŽELJKO ŽUŽIĆ	85772913531	Zagreb, Ivana Banjavčića 5	229.037,37	171.778,03	57.259,34	795,27
	UKUPNO			**3.806.970,81**	**2.855.228,11**	**951.742,70**	**13.218,68**

2.8.2.2 Osporene tražbine

Vjerovnicima čije tražbine budu osporene, a u slučaju da tražbina vjerovnika bude utvrđena u parničnom postupku, „Dužnik IGM TUROPOLJE d.o.o. , OIB: 45866436667, Sisak (Grad Sisak),Lađarska ulica 28C, će **dobavljačima i drugim vjerovnicima** namiriti tražbine smanjene za **75 %** otpisa u iznosu, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu isplatiti u **72 (sedamdeset dvije)** jednake mjesečne rate beskamatno, s dospijećem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon **počeka** od **12 (dvanaest) mjeseci** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum."

jednakih mjesečnih rata beskamatno, s dospijećem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon **počeka** od **12 (dvanaest) mjeseci** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.

2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja

Dužnik nije predvidio novo zaduženje u novcu radi privremenog financiranja.

2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja obuhvaćaju troškove postupka pred javnopravnim tijelima, naknadu povjereniku, troškove pripreme, izrade dokumentacije, plana restrukturiranja, troškove revizije, izrade podnesaka, stručnu podršku i savjetovanje, koji pak ovise o količini resursa angažiranoj za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja, te koje u ovom trenutku ne možemo pouzdano utvrditi, a procjenjuju se na 50.000,00 eur.

3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE

Obzirom na činjenicu da se društvo niz godina bavi cestovnim prijevozom putnika ima značajnu komparativnu prednost u odnosu na društva koja se bave istom djelatnošću.

Međutim, obzirom na prethodno opisane okolnosti i činjenice koje su dovele društvo u poteškoće, društvu je otežano poslovanje i blokiran račun. Protekom vremena smanjuju se mogućnosti oporavka poslovanja, a time i podmirenja obveza. Dosadašnji pokušaji da se u redovnom poslovanju savladaju poteškoće u kojima se društvo našlo, na žalost, nisu uspjeli.

Stoga smo odlučili pokrenuti postupak predstečajne nagodbe kako bismo restrukturirali tvrtku i time ostvarili preduvjete za dugoročno održivo i uspješnije poslovanje, za što objektivno postoje sve pretpostavke. Proces restrukturiranja društva u sljedećih nekoliko mjeseci doprinijet će stabilnosti društva i održavanju radnih mjesta. Ujedno nam je namjera kroz ovaj postupak zaštiti Vas kao našeg vjerovnika i nastaviti redovne poslovne odnose.

Na temelju navedenih činjenica o financijskom stanju i poslovanju može se zaključiti da je Dužnik nesolventan. S druge strane, analiza financijskih izvještaja godina normalnog poslovanja kao i pretpostavke i prezentirani dokazi ukazuju da je predstečajna nagodba jedino rješenje koje može omogućiti namirenje vjerovnika i normalizaciju poslovanja.

Kako taj cilj nije moguće ostvariti bez vjerovnika, pozivamo Vas da nas podržite u postupku predstečajne nagodbe te nakon što se postupak otvori prijavite svoje tražbine i podržite naš prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja s kojim ćemo Vas, čim bude dovršen, upoznati kao i s obostrano održivim i prihvatljivim prijedlogom namire vaših tražbina.

Uprava društva:
IGM TUROPOLJE d.o.o..

Ninoslav Rehorović, direktor

IGM TUROPOLJE d.o.o.
Lađarska 28c, Sisak
OIB: 45866436667

4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE

Plan restrukturiranje pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja. Plan je izrađen u skladu s računovodstvenim propisima, standardima i pravilima struke, Kodeksom etike u poslovanju, Profesionalnim kodeksom Udruge poslovnih savjetnika, Statutom Udruge Savjetnika Hrvatske.

Obzirom na utvrđene okolnosti i činjenice, projekcije poslovanja opisane u ovome planu, uprava društva odlučila je podnijeti prijedlog za pokretanje postupka predstečajne nagodbe. Ipak prilikom korištenja informacija i podataka iz ovog plana treba ih uzimati s rezervom, što ukazuje na nužnost provođenja postupka predstečajne nagodbe.

U projekcijama plana restrukturiranja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke". Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom.

Projekcije prihoda zasnovane na osnovnim prihodima od djelatnosti, izostavljajući čak i izvjesna povećanja prihoda, dok su rashodi predviđeni prvenstveno prema podacima o sučeljavanju s osnovnim izravnim troškovima. Ostali redovni troškovi poslovanja kao i ostali rashodi planirani su na temelju prosječnih troškova izvještajnog razdoblja.

Novčani tokovi planirani su na temelju podataka o ostvarenim prihodima i rashodima, obvezama i potraživanjima te stjecanju imovine, rokovima plaćanja i naplate, obrtaju, odnosno danima vezivanja.

Promjene u imovini i izvorima financiranja u projekciji zbivaju se u ovisnosti o novčanom tijeku i rezultatu poslovanja. Planske vrijednosti dobivene su u međusobnoj ovisnosti i kauzalitetu poslovnih promjena i pozicija iskazanih u računu dobiti i gubitka, bilanci i novčanom tijeku po direktnoj metodi.

Zbog specifičnosti postupka predstečajne nagodbe nije moguće predvidjeti da li će i kad će nadležni trgovački sud donijeti rješenje o sklapanju predstečajne nagodbe te slijedom toga kad će to rješenje postati pravomoćno. Stoga su u projekcijama poslovanja uzeti pretpostavljeni rokovi i početak otplate utvrđenih tražbina kako stoji u prijedlogu namirenja vjerovnicima.

Plan restrukturiranja temelji se na financijskim izvještajima, popisima, podacima i informacijama o financijskom stanju i poslovanju kao i skupu hipotetskih pretpostavki o budućim događajima i djelovanju uprave, ali za koje se nužno ne očekuje da će i nastati. Kako drugi anticipirani događaji često ipak ne nastaju onako kako se očekivalo i kako su predviđeni na temelju hipotetskih pretpostavki, stvarni će rezultati i dalje, vjerojatno, biti drukčiji od prikazanih u planu financijskog i operativnog restrukturiranja. Zbog toga plan financijskog i operativnog restrukturiranja nje prikladan za druge svrhe osim dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja.

ASC poslovna podrška d.o.o.

Željko Uremović