

ORION NAUTIKA d.o.o.

ORION NAUTIKA d.o.o.

Barčev trg 13

10 000 Zagreb

OIB: 40722219627

PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Zagrebu, 03. kolovoz 2016.

SADRŽAJ

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE	3
1.1. Opći podaci.....	3
1.1.1. Predmet poslovanja.....	4
1.1.2. Uprava društva.....	5
1.1.3. Vlasnička struktura	5
1.1.4. Analiza zaposlenih.....	6
1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija	7
1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika ORION NAUTIKA d.o.o., Zagreb, Barčev trg 13 na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 30.06.2016. godine	8
1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje postupaka predstečajne nagodbe.....	15
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	16
3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA.....	17
4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA.....	20
5. PLAN POSLOVANJA	21
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA.....	24
7. PRIJEDLOG PREDSTEČAJNE NAGODBE.....	25
8. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA.....	28
9. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJEM U SLUČAJU STEČAJA.....	29

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

1.1. Opći podaci

Naziv: ORION NAUTIKA d.o.o.

Sjedište: Barčev trg 13, 10 000 Zagreb

MBS: 080679628

OIB: 40722219627

Šifra NKD-a: 77.34 (Iznajmljivanje i davanje u zakup (leasing) plovnih prijevoznih sredstava)

Datum osnivanja: 05.12.2008.

Osnivači: Milan Mandić, OIB: 75701558422

Zagreb, Barčev trg 13

- jedini osnivač d.o.o.

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 01. prosinca 2008. godine.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osobe ovlaštene za zastupanje: Milan Mandić

Zagreb, Barčev trg 13

- direktor

- zastupa društvo pojedinačno i samostalno

Broj zaposlenih na dan (30.06.2016.): 0

1.1.1. Predmet poslovanja

Društvo ORION NAUTIKA d.o.o. je registrirano za sljedeće djelatnosti:

- * iznajmljivanje plovila sa posadom
- * iznajmljivanje plovila bez posade
- * prijevoz putnika i stvari unutarnjim vodenim putovima
- * javni prijevoz u linijskom obalnom pomorskom prometu
- * međunarodni linijski pomorski promet
- * povremeni prijevoz putnika u obalnom pomorskom prometu
- * izdavačka djelatnost
- * proizvodnja namještaja
- * poslovanje nekretninama
- * računalne i srodne djelatnosti
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje stranih tvrtki
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane; pripremanje i usluživanje pića i napitaka; pružanje usluge smještaja
- * pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu (u prijevoznim sredstvima, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * ostale turističke usluge
- * turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- * proizvodnja hrane i pića

- * tiskanje časopisa, knjiga, brošura, prospekata, reklamnih kataloga i drugog tiskanog materijala
- * organiziranje sajмова, izložbi i kongresa
- * računovodstveni i knjigovodstveni poslovi
- * djelatnost informacijskog društva

1.1.2. Uprava društva

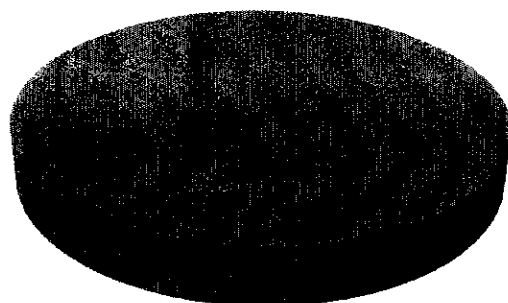
Osoba ovlaštena za zastupanje je Milan Mandić, Zagreb, Barčev trg 13, OIB: 75701558422 , koji vrši funkciju direktora te zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

1.1.3. Vlasnička struktura

Društvo je u 100% privatnom vlasništvu, vlasnik društva je Milan Mandić, OIB: 75701558422, Zagreb, Barčev trg 13. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura se neće mijenjati. U nastavku slijedi grafički prikaz vlasničke strukture prije i poslije restrukturiranja.

U nastavku se nalazi grafički prikaz vlasničke strukture prije i poslije mjera restrukturiranja.

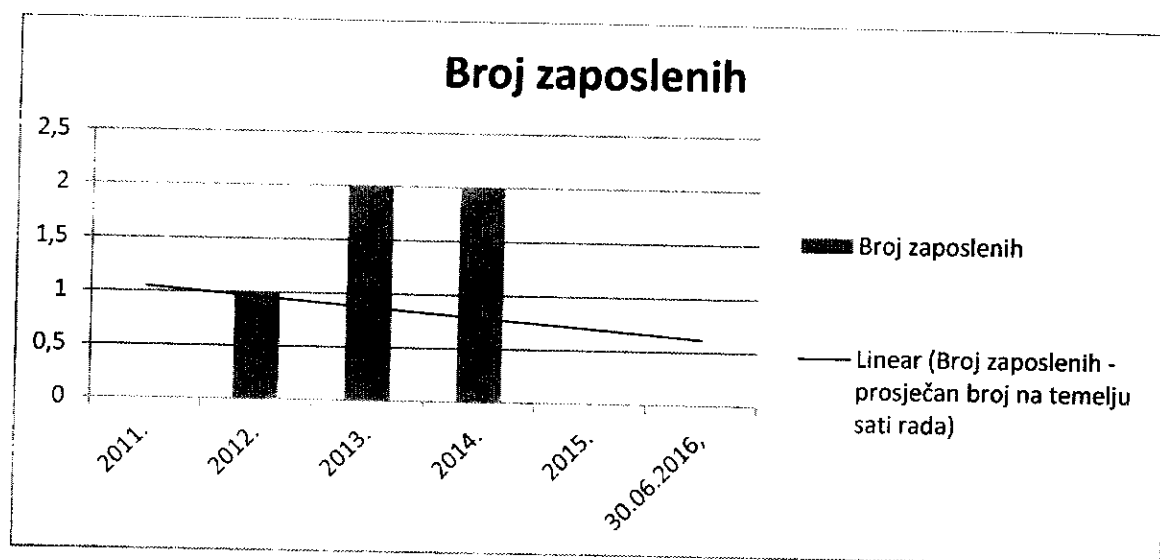
Vlasnička struktura prije restrukturiranja



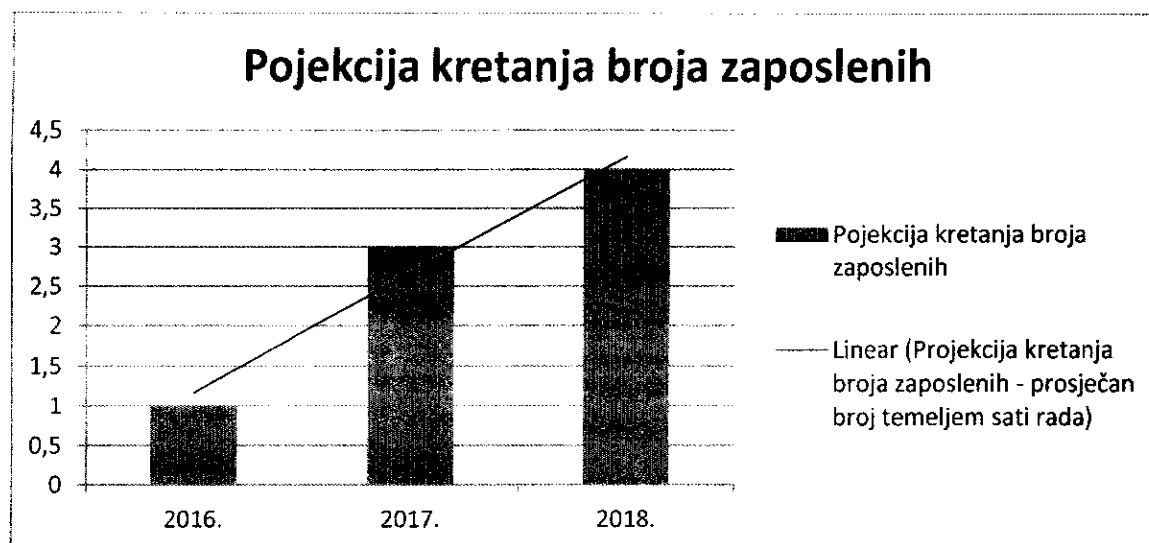
Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja

1.1.4. Analiza zaposlenih

Društvo ORION NAUTIKA d.o.o. u 2011. godini nije imalo zaposlenih (prosječan broj zaposlenih tijekom godine, temeljem sati rada). U 2012. godini društvo je zaposlilo jednog radnika, a u 2013. godini još jednog radnika, te se broj nije mijenjao do kraja 2014. godine kada su imali 4 zaposlenika. U 2015. godini se broj zaposlenika smanjio te više nemaju niti jednog radnika. Do kraja 2016. godine poduzeće planira zaposliti jednog radnika, te će se taj trend nastaviti i u 2017. godini kada se planira zaposliti dva radnika, kao i u 2018. godini kada bi društvo trebalo zapošljavati 4 radnika. Povećanje broja zaposlenika u narednim godinama bit će rezultat restrukturiranja tvrtke i rješavanja problema insolventnosti, što će otvoriti nove mogućnosti poslovanja u okvirima registrirane djelatnosti. Društvo se planira i dalje baviti računovodstvenom, knjigovodstvenom i revizijskom djelatnošću, te će biti potrebno zaposliti nove radnike do kraja godine zbog novih ugovorenih poslova na tom području.



Grafički prikaz kretanja broja zaposlenih od 2011. do 30.06.2016.



Grafički prikaz projekcije kretanja broja zaposlenih od 2016. do 2018.

1.2. Operativno poslovanje i tržišna situacija

Društvo ORION NAUTIKA d.o.o. osnovano je i posluje od 05.12.2008. godine. Tvrtka je upisana na Trgovačkom sudu u Zagrebu pod matičnim brojem 080679628. Društvo je registrirano za obavljanje djelatnosti Iznajmljivanje i davanje u zakup (leasing) plovni prijevornih sredstava (77.34) i Računovodstvene, knjigovodstvene i revizijske djelatnosti; porezno savjetovanje (69.20). ORION NAUTIKA d.o.o. je mali poduzetnik u privatnom vlasništvu. Temeljni kapital poslovnog subjekta financiran je 100% domaćim kapitalom. Društvo posluje u uredskom prostoru na adresi Barčev trg 13, 10000 Zagreb. Društvo ima bazu stalnih klijenata koji svojim preporukama omogućuju društvu da sklapa nove poslove. Posluje na području Republike Hrvatske. Među najvećim dosadašnjim kupcima tvrtke ORION NAUTIKA d.o.o.

- | | |
|------------------------------|---------------------------|
| 1. More Charter d.o.o. | 9. Natus nautika d.o.o. |
| 2. Dom art navigo d.o.o. | 10. Okeanida d.o.o. |
| 3. Berge nautika d.o.o. | 11. Potrč nautika d.o.o. |
| 4. Eklund nautika d.o.o. | 12. Rydman nautika d.o.o. |
| 5. Fortunatus nautika d.o.o. | 13. Sol et velo d.o.o. |
| 6. Hera maris d.o.o. | 14. Sretan mornar d.o.o. |
| 7. Josephson nautika d.o.o. | 15. Skjegerud d.o.o. |
| 8. Kapetania nautika d.o.o. | |

1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika ORION NAUTIKA d.o.o., Zagreb, Barčev trg 13 na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 30.06.2016. godine

Rezultati poslovanja dani su u računu dobiti i gubitka na dan 30.06.2016. (iznosi u kn), a dok grafički prikaz pokazuje ostvarene rezultate poslovanja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2016. do 30.06.2016.

Obrazac
**POD-
RDG**

Obveznik: 40722219627; ORION NAUTIKA D.O.O				
Materijalne pozicije	AOP oznaka	Raz. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
			4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		370.573	702.412
1. Prihodi od prodaje	112		93.379	700.000
2. Ostali poslovni prihodi	113		277.194	2.412
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		261.281	214.321
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0	0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		78.928	129.580
a) Troškovi sirovina i materijala	117		1.360	0
b) Troškovi prodane robe	118		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	119		77.568	129.580
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		6.100	0
a) Neto plaće i nadnice	121		4.164	0
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.041	0
c) Doprinosi na plaće	123		895	0
4. Amortizacija	124		134.505	0
5. Ostali troškovi	125		20.055	81.924
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0	0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0	0
7. Rezerviranja	129		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130		21.693	2.817
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		0	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132		0	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		0	0
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		0	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0	0
5. Ostali financijski prihodi	136		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		45.212	46.867
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim	138		0	0

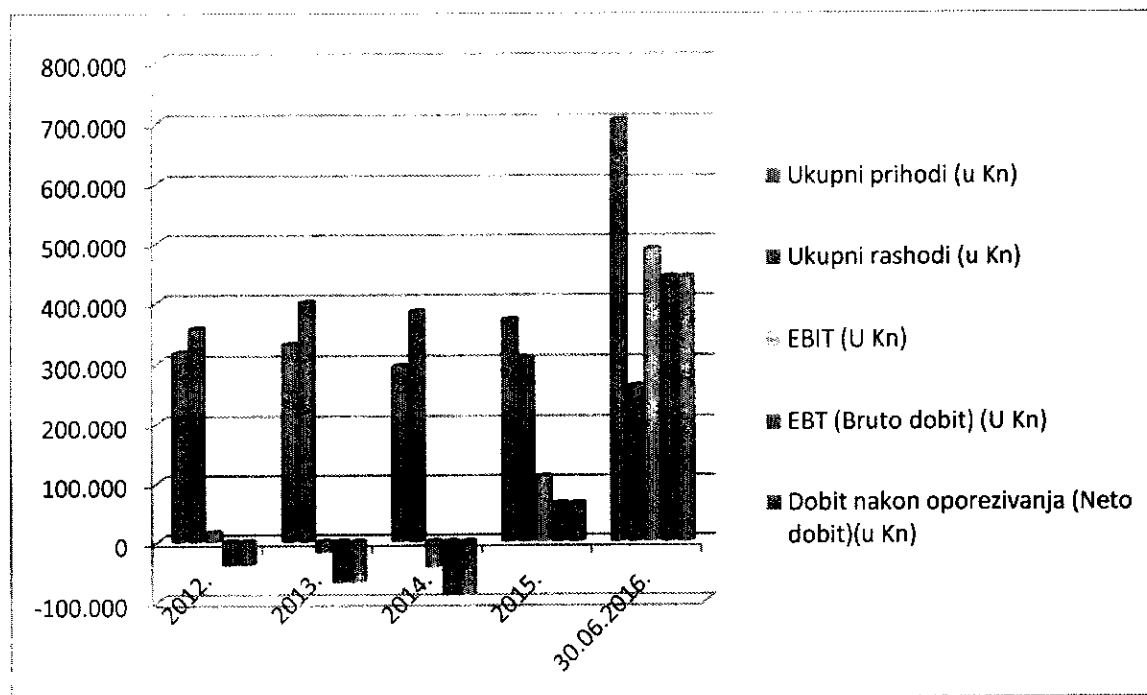
poduzetnicima				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		45.212	46.867
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0	0
4. Ostali financijski rashodi	141		0	0
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		370.573	702.412
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		306.493	261.188
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		64.080	441.224
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		64.080	441.224
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		64.080	441.224
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		64.080	441.224
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0

Račun dobiti i gubitka prethodne godine i na dan 30.06.2016.

Sažetak poslovanja društva kroz razdoblje od 2012. do 30.06.2016. godine nalazi se u nastavku (iznosi u kn).

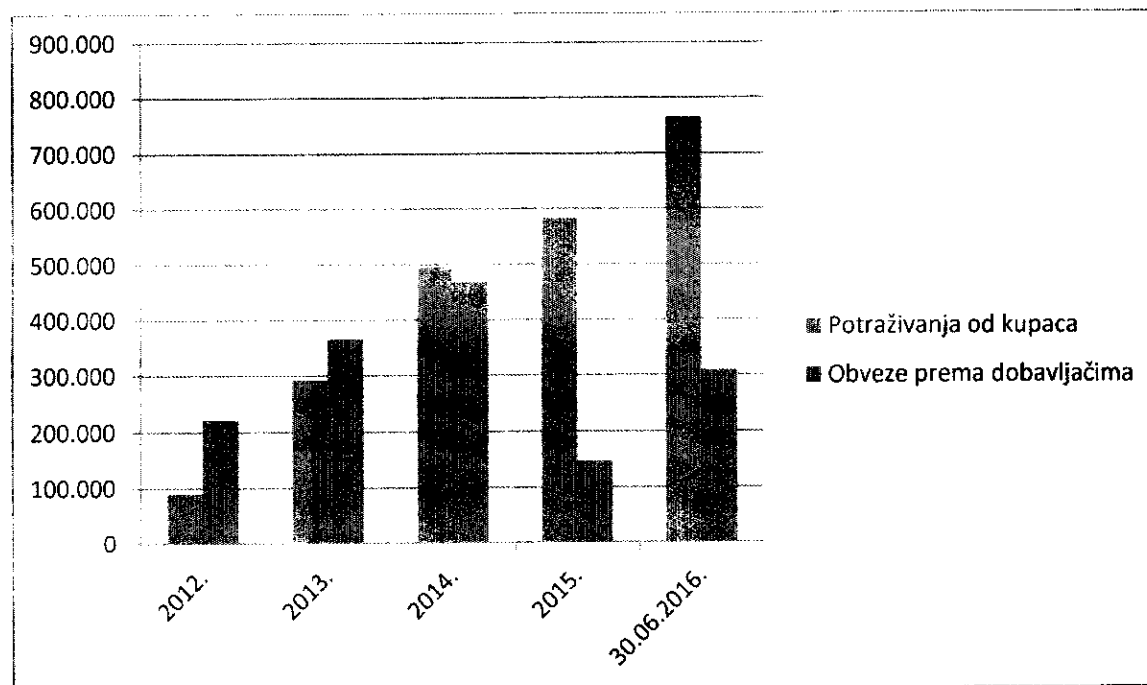
Opis/godina	2012.	2013.	2014.	2015.	30.06.2016.
Broj zaposlenih	1	2	2	0	0
Ukupni prihodi (u Kn)	316.200	330.800	294.500	370.600	702.412
Ukupni rashodi (u Kn)	355.800	398.900	383.900	306.500	261.188
EBIT (U Kn)	15.400	-18.500	-43.500	109.300	488.091
EBT (Bruto dobit) (U Kn)	-39.600	-68.100	-89.400	64.100	441.224
Dobit nakon oporezivanja (Neto dobit)(u Kn)	-39.600	-68.100	-89.400	64.100	441.224

Tablica analize poslovanja od 2012. do 30.06.2016.



Grafički prikaz rezultata poslovanja u prethodnim godinama poslovanja

U nastavku prikazana je usporedba obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca (iznosi u kn).



Grafički prikaz obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca u razdoblju od 2012. do 30.06.2016. godine

ORION NAUTIKA d.o.o.

Račun dobiti i gubitka pokazuje tendenciju rasta ukupnih prihoda i rashoda u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu. Nakon 2014. godine poslovni rashodi i poslovni prihodi bilježe pad. Ukupni prihodi rastu u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu, dok ukupni rashodi i dalje bilježe pad. Zaključno s datumom 30.06.2016. godine ukupni prihodi rastu dok se ukupni rashodi smanjuju u odnosu na 2015. godinu. Sve promatrane godine obilježio je negativan trend poslovanja, osim u 2015. godini kada društvo pozitivno posluje, te tako nastavlja u 2016. godini. U 2013. god. u odnosu na 2012. god. bilježi se rast ukupnih prihoda za 4,62%, te rast ukupnih rashoda u promatranom razdoblju za 12,11%. U 2014. god. u odnosu na 2015. god. bilježi se pad ukupnih prihoda za 10,97 %, a ukupni rashodi također bilježe pad od 3,76%. U 2015. god. bilježi se rast ukupnih prihoda u odnosu na 2014. god. od 25,84% dok su se ukupni rashodi smanjili za 20,16%. Zaključno s datumom 30.06.2016. ukupni prihodi su narasli za 89,53%, a s druge strane ukupni rashodi su zabilježili pad vrijednosti od 14,78%. Društvu ORION NAUTIKA d.o.o. blokiran je poslovni račun otvoren kod Privredne banke Zagreb d.d. IBAN: HR0423400091110741725 od 24.06.2016.godine. Time je društvu onemogućeno redovno podmirivanje tekućih obveza u redovnom poslovanju. Problem blokade poslovnih računa dovelo je do nemogućnosti plaćanja obveza državi.

Slijedi bilanca na dan 31.12.2015. godine i na dan 30.06.2016. godine (iznosi u kn).

BILANCA
stanje na dan 30.06.2016.

Obrazac
**POD-
BIL**

Obveznik: 40722219627; ORION NAUTIKA D.O.O				
Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
			4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		0	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0

5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	0	0
1. Zemljište	011	0	0
2. Građevinski objekti	012	0	0
3. Postrojenja i oprema	013	0	0
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	0	0
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	0	0
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022	0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024	0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027	0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030	0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031	0	0
3. Ostala potraživanja	032	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	597.129	765.142
I. ZALIHE (036 do 042)	035	0	0
1. Sirovine i materijal	036	0	0
2. Proizvodnja u tijeku	037	0	0
3. Gotovi proizvodi	038	0	0
4. Trgovačka roba	039	0	0
5. Predujmovi za zalihe	040	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041	0	0
7. Biološka imovina	042	0	0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	595.597	765.142
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	0	0
2. Potraživanja od kupaca	045	583.280	764.791
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046	0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.317	351
6. Ostala potraživanja	049	0	0
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051	0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052	0	0

3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		0	0
7. Ostala financijska imovina	057		0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	058		1.532	0
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI PRIHODI	059		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		597.129	765.142
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		-418.589	22.635
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	067		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		0	0
4. Statutarne rezerve	069		0	0
5. Ostale rezerve	070		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		-502.669	-438.589
1. Zadržana dobit	073		0	0
2. Preneseni gubitak	074		502.669	438.589
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		64.080	441.224
1. Dobit poslovne godine	076		64.080	441.224
2. Gubitak poslovne godine	077		0	0
VII. MANJINSKI INTERES	078		0	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		0	0
3. Druga rezerviranja	082		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		0	0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		0	0
4. Obveze za predujmove	087		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	088		0	0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		0	0
8. Ostale dugoročne obveze	091		0	0
9. Odgođena porezna obveza	092		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		1.015.718	742.507
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		595.716	185.787

3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		0	0
4. Obveze za predujmove	097		0	0
5. Obveze prema dobavljačima	098		147.295	308.736
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0	0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		0	0
8. Obveze prema zaposlenicima	101		108.212	0
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		164.495	247.984
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105		0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106		0	0
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		597.129	765.142
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		0	0
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
A) KAPITAL I REZERVE				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110		0	0

Bilanca prikazuje stanje društva u 2015. godini i na datum 30.06.2016. godine i to kroz materijalnu imovinu, obveze (dugovanje) i kapital. Društvo je na dan 30.06.2016. nelikvidno te je blokirano od strane Porezne uprave jer nije bilo u mogućnosti podmirivati svoje obveze stoga je ostalo insolventno. Također, ekonomska kriza i blokada računa rezultirali su insolventnošću društva.

1.3. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje postupaka predstečajne nagodbe

Sukladno čl. 18. Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, u uvjetima nastupa nelikvidnosti i insolventnosti koje se ogleda u nemogućnosti da društvo poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan postupaka predstečajne nagodbe samo uspostavi stanje likvidnosti i solventnosti, društvo ORION NAUTIKA d.o.o., Barčev trg 13, Zagreb OIB: 40722219627 pokreće postupak predstečajne nagodbe.

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje postupka predstečajne nagodbe dani su u nastavku.

- Ekonomska kriza

Među ključnim događajima koji je doveo društvo do predstečajne nagodbe i pokrenuo negativan trend u poslovanju je ekonomska kriza koja je uzrokovala pad prodaje, porast troškova, i u konačnici insolventnost društva.

- Blokada žiro-računa

Zbog prethodno navedene ekonomske krize koja je uzrokovala insolventnost društva, došlo je do blokade žiro-računa društva ORION NAUTIKA d.o.o. te društvo nije moglo podmiriti svoje tekuće obveze u redovnom poslovanju, nemogućnost plaćanja obveza državi.

- Nenaplata potraživanja

Društvo nije uspjelo naplatiti potraživanja od svojih dužnika zbog čega su izostali planirani prihodi društva te nije uspjelo namiriti obveze.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

<i>Redni broj</i>	<i>Pozicija</i>	<i>30.06.2016. (iznosi u kn)</i>
1	Zalihe	0
2	Potraživanja	765.142,00
3	Kratkotrajna financijska imovina	0
4	Novac u banci i blagajni	0
I	UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA	765.142,00
1	Obveze za zajmove, depozite i slično	185.787
2	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0
3	Obveze za predujmove	0
4	Obveze prema dobavljačima	308.736
5	Obveze prema zaposlenicima	0
6	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	247.984
II	KRA TKOROČNE OBVEZE	742.507
III	VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (I- II)	22.635

Društvo je na dan 30.06.2015. godine iskazalo višak likvidnih sredstava u iznosu 22.635,00 kn a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza. Iznos prikazuje da je društvo likvidno, a poduzeće je i dugoročno insolventno pošto je blokirana od strane Porezne uprave jer nije bila u mogućnosti podmirivati svoje dospjele obveze. Također je moguće uočiti kako iznimno visok iznos potraživanja onemogućava poduzeću naplatu svojih potraživanja i na taj način nije u mogućnosti podmiriti obveze.

3. OPIS MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Obveze društva na dan 30.06.2016. godine po grupama vjerovnika prikazane su u nastavku (iznosi u kn):

RB	OPIS	UKUPNE OBVEZE	%
1.	Javna uprava i trgovačka društva u većinskom vlasništvu RH	247.984,00	33,40%
2.	Financijske institucije	7.073,40	0,95%
3.	Ostali vjerovnici	487.450,82	65,65%
4.	Zaposlenici	0,00	0,00%
	UKUPNO	742.508,22	100,00%

U svrhu restrukturiranja poslovanja tvrtke potrebno je poduzeti sljedeće mjere:

Za prvu grupu vjerovnika:

Dug prema Javnoj upravi i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu RH na dan 30.06.2016. godine iznosi 247.984,00 kn. Kod Ministarstva financija i drugih tijela javne uprave i trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu predviđen je otpis 70% ukupno utvrđene tražbine, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 30% ukupno utvrđene tražbine u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom. Prioritetne tražbine prema državi će se izuzeti iz nagodbe i one će se prioritetno podmiriti.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Katančićeva 5, Zagreb	247.984,00	70,00%	173.588,80	74.395,20	1.549,90
				247.984,00				

Za drugu grupu vjerovnika:

Dug prema financijskim institucijama na dan 30.06.2016. godine iznosi 7.073,40 kn. Predviđen je otpis 70% ukupno utvrđene tražbine, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 30% ukupno utvrđene tražbine u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	GENERALI OSIGURANJE d.d.	10840749604	Ulica grada Vukovara 284, Zagreb	6.986,74	70,00%	4.890,72	2.096,02	43,67
2.	Privredna banka Zagreb d.d.	02535697732	Radnička cesta 50, Zagreb	86,66	70,00%	60,66	26,00	0,54
				7.073,40		4.951,38	2.122,02	44,21

Za treću grupu vjerovnika:**1. Obveze prema dobavljačima i ostalim vjerovnicima :**

Dug prema dobavljačima i ostalim vjerovnicima na dan 30.06.2016. godine iznosi 487.450,82 kn. Predviđen je otpis 70% ukupno utvrđene tražbine, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 30% ukupno utvrđene tražbine u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) beskamratno, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	CENSEA CONSULTING d.o.o.	36505703829	Primorska ulica 1, Zagreb	7.525,00	70,00%	5.267,50	2.257,50	47,03
2.	CENTAURUS NAUTIKA d.o.o.	08252743124	Barčev trg 13, Zagreb	155.597,31	70,00%	108.918,12	46.679,19	972,48
3.	MANDE-CHARTER d.o.o.	24019280724	Barčev Trg 13, Zagreb	138.540,76	70,00%	96.978,53	41.562,23	865,88
				301.663,07		211.164,15	90.498,92	1.885,39

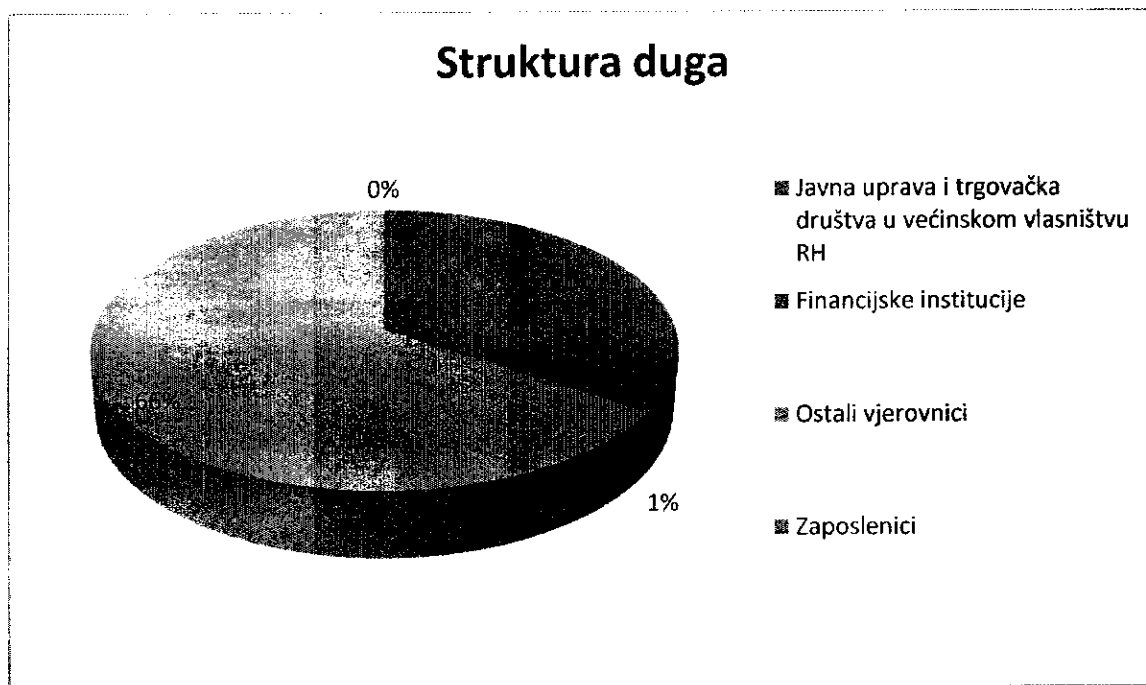
2. Obveze po pozajmicama:

Kod obveza po pozajmicama isplata duga: Predviđen je otpis 70% ukupno utvrđene tražbine, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 30% ukupno utvrđene tražbine u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) beskamratno, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	CENTAURUS NAUTIKA d.o.o.	08252743124	Barčev trg 13, Zagreb	8.251,70	70,00%	5.776,19	2.475,51	51,57
2.	MANDE-CHARTER d.o.o.	24019280724	Barčev Trg 13, Zagreb	177.536,05	70,00%	124.275,24	53.260,82	1.109,60
				185.787,75		130.051,43	55.736,33	1.161,17

Dug prema zaposlenicima nema.

U nastavku se nalazi grafički prikaz strukture ukupnog duga prema vjerovnicima.



Grafički prikaz strukture ukupnog duga prema vjerovnicima

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Društvo je već započelo s nekim operativnim mjerama (smanjen je broj zaposlenih, smanjeni svi operativni izdatci na minimum) tako da će nakon predstečajnog postupka nastaviti sa starim mjerama te uvesti neke nove mjere dane u nastavku:

- Povećanje broja novih klijenata

Jedna od mjera koje su poduzeli je traženje novih klijenata te novih kanala prodaje u svrhu povećanja prihoda.

- Optimizacija radnih procesa

Svi troškovi u svim segmentima poslovanja su smanjeni na minimum koji je potreban za najnužnije održavanje imovine tvrtke.

- Smanjenje troškova

Smanjenje troškova društvo će postići tako što kontinuirano smanjuje nabavne cijene i tražit će se novi i povoljniji dobavljači za postizanje najnižih troškova ulaznih materijala. Nadalje, troškovi će smanjiti na način da će se zapošljivati neophodni kadar, ali će se i težiti smanjenju u pogledu režijskih troškova, troškova energije, uštede goriva i ostalo.

- Učinkovitija naplata potraživanja

Planira se ubuduće tražiti avansnu naplatu potraživanja te provoditi ispitivanje solventnosti kupaca. Kroz suradnju kvalitetnim i pouzdanim kupcima osigurala bi se potrebna razina naplate, odnosno smanjenje potraživanja kako bi Društvo pravovremeno moglo zatvarati svoje obveze.

5. PLAN POSLOVANJA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za 2 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 dok kojeg se došlo putem resporegama obveza.
 - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, suradnje sa postojećim kupcima, proširenje tržišta-EU)
- 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.
- U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje (iznosi u kn), a odnose se na osnovne troškove poslovanja društva. U navedene troškove uključeni su troškovi repromaterijala, energije, održavanja, plaće i otplate.

RB	OPIS	IZNOS
1.	UREDSKI MATERIJAL	55,00
3.	ELEKTRIČNA ENERGIJA	512,00
4.	NAJAM	1497,00
6.	TELEFON I POŠTA	330,00
		2.394,00

Projekcija prihoda (2016.-2018.)

Tablica planiranih prihoda (iznosi u kn)

Redni Broj	Opis	30.06.2016.	2016.	2017.	2018.
1.	Poslovni prihod	702.412	730.500	760.000	790.400
	Ukupni prihod	702.412	730.500	760.000	790.400

Projekcija troškova (2016.-2018.)

Tablica planiranih troškova (iznosi u kn)

Redni Broj	Opis	30.6.2016	2016.	2017.	2018.
1.	Materijalni troškovi	129.580	140.000	150.000	156.000
2.	Troškovi osoblja	0	0	0	0
3.	Amortizacija	0	0	0	0
4.	Ostali troškovi	81.924	86.000	90.000	95.000
	Ukupni rashod	261.188	280.000	300.000	330.000

Projekcija računa dobiti i gubitka (2016.-2018.) (iznosi u kn)

Redni Broj	Opis	30.06.2016.	2016.	2017.	2018.
I.	Ukupni prihodi	702.412	730.500	760.000	790.400
II.	Rashodi	261.188	280.000	300.000	330.000
	Materijalni troškovi	129.580	140.000	150.000	156.000
	Troškovi osoblja	0	0	0	0
	Amortizacija	0	0	0	0
	Ostali troškovi	81.924	86.000	90.000	95.000
III.	Dobit prije oporezivanja	441.224	450.500	460.000	460.400
IV.	Porez na dobit	0	90.100	92.000	92.080
V.	Neto dobit	441.224	360.400	368.000	368.320

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

U 2016. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenje operativnih troškova poslovanja društva će biti pozitivno.

Društvo ORION NAUTIKA d.o.o. planira i dalje kao temeljnu djelatnost obavljati računovodstvene, knjigovodstvene i revizijske djelatnosti; porezno savjetovanje (69.20), te ima dogovorene poslove sa društvima:

- More Charter d.o.o.
- Eklund nautika d.o.o.
- Sol et velo d.o.o.
- Hera maris d.o.o.
- Natus nautika d.o.o.
- Rydman nautika d.o.o.

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA

Poduzeće će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedeno u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u bilanci na dan 31.12.2018. godine (iznosi u kn), kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan:

OPIS	30.06.2016.	31.12.2018.
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	185.787,00	92.894,00
2. Obveze prema dobavljačima	308.736,00	154.368,00
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	247.984,00	123.992,00
UKUPNO	742.507,00	371.254,00

7. PRIJEDLOG PREDSTEČAJNE NAGODBE

I) Ova predstečajna nagodba planira se sklopiti između dužnika ORION NAUTIKA d.o.o. (u daljnjem tekstu: dužnik) i vjerovnika predstečajne nagodbe (u daljnjem tekstu vjerovnici) sa utvrđenim tražbinama kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	STRUKTURA
1.	MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Katančičeva 5, Zagreb	247.984,00	33,40%
2.	GENERALI OSIGURANJE d.d.	10840749604	Ulica grada Vukovara 284, Zagreb	6.986,74	0,94%
3.	Privredna banka Zagreb d.d.	02535697732	Radnička cesta 50, Zagreb	86,66	0,01%
4.	CENSEA CONSULTING d.o.o.	36505703829	Primorska ulica 1, Zagreb	7.525,00	1,01%
5.	CENTAURUS NAUTIKA d.o.o.	08252743124	Barčev trg 13, Zagreb	155.597,31	20,96%
6.	MANDE-CHARTER d.o.o.	24019280724	Barčev Trg 13, Zagreb	138.540,76	18,66%
7.	CENTAURUS NAUTIKA d.o.o.	08252743124	Barčev trg 13, Zagreb	8.251,70	1,11%
8.	MANDE-CHARTER d.o.o.	24019280724	Barčev Trg 13, Zagreb	177.536,05	23,91%
				742.508,22	

II) Sklapanjem ove predstečajne nagodbe, dužnik će se obavezati na ispunjenje prioriternih tražbina radnika.

III) Za vjerovnike iz točke I. ovog nacrt, a sukladno Utvrđenim tražbinama, plana financijskog i operativnog restrukturiranja, otplata utvrđenih iznosa tražbina će se vršiti na slijedeći način kako slijedi:

Za prvu grupu vjerovnika:

Dug prema Javnoj upravi i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu RH na dan 30.06.2016. godine iznosi 247.984,00 kn. Kod Ministarstva financija i drugih tijela javne uprave i trgovačkih društava u većinskom državnom vlasništvu predviđen je otpis 70% ukupno utvrđene tražbine, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 30% ukupno utvrđene tražbine u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom. Prioritetne tražbine prema državi će se izuzeti iz nagodbe i one će se prioritetno podmiriti.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Katančičeva 5, Zagreb	247.984,00	70,00%	173.588,80	74.395,20	1.549,90
				247.984,00				

Za drugu grupu vjerovnika:

Dug prema financijskim institucijama na dan 30.06.2016. godine iznosi 7.073,40 kn. Predviđen je otpis 70% ukupno utvrđene tražbine, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 30% ukupno utvrđene tražbine u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	GENERALI OSIGURANJE d.d.	10840749604	Ulica grada Vukovara 284, Zagreb	6.986,74	70,00%	4.890,72	2.096,02	43,67
2.	Privredna banka Zagreb d.d.	02535697732	Radnička cesta 50, Zagreb	86,66	70,00%	60,66	26,00	0,54
				7.073,40		4.951,38	2.122,02	44,21

Za treću grupu vjerovnika:**1. Obveze prema dobavljačima i ostalim vjerovnicima :**

Dug prema dobavljačima i ostalim vjerovnicima na dan 30.06.2016. godine iznosi 487.450,82 kn. Predviđen je otpis 70% ukupno utvrđene tražbine, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 30% ukupno utvrđene tražbine u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) beskamatno,

a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	CENSEA CONSULTING d.o.o.	36505703829	Primorska ulica 1, Zagreb	7.525,00	70,00%	5.267,50	2.257,50	47,03
2.	CENTAURUS NAUTIKA d.o.o.	08252743124	Barčev trg 13, Zagreb	155.597,31	70,00%	108.918,12	46.679,19	972,48
3.	MANDE-CHARTER d.o.o.	24019280724	Barčev Trg 13, Zagreb	138.540,76	70,00%	96.978,53	41.562,23	865,88
				301.663,07		211.164,15	90.498,92	1.885,39

2. Obveze po pozajmicama:

Kod obveza po pozajmicama isplata duga: Predviđen je otpis 70% ukupno utvrđene tražbine, te nakon jedne godine počeka, obročna otplata 30% ukupno utvrđene tražbine u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) beskamatno, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenoj predstečajnoj nagodbi pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIS	OTPISANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	CENTAURUS NAUTIKA d.o.o.	08252743124	Barčev trg 13, Zagreb	8.251,70	70,00%	5.776,19	2.475,51	51,57
2.	MANDE-CHARTER d.o.o.	24019280724	Barčev Trg 13, Zagreb	177.536,05	70,00%	124.275,24	53.260,82	1.109,60
				185.787,75		130.051,43	55.736,33	1.161,17

Dug prema zaposlenicima nema.

8. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove pravnih i poslovnih savjetnika, troškova postupka, i sl. procjenjujemo na cca 25.000,00 kn.

9. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA

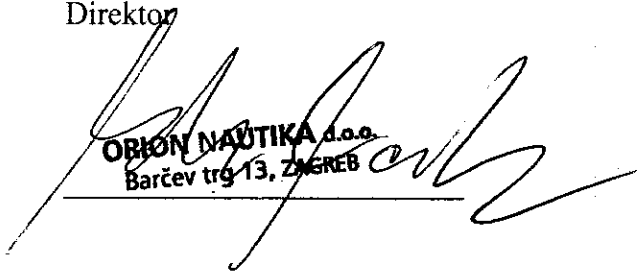
U slučaju provođenja stečajnog postupka odnosno ubrzane prodaje imovine, razvidno je iz današnjih slučajeva da se vrijednosti imovine zbog načina prodaje znatno obezvrjeđuje, tako da vjerovnici u tom slučaju ne bi uspjeli namiriti svoja potraživanja na kvalitetan način i u kratkom roku kao što je moguće provesti u postupku predstečajne nagodbe.

Na djelomično namirenje morao bi računati tek dio vjerovnika u prvom redu.

Slijedom gore navedenog, društvo povećava broj zaposlenih sukladno planu restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva ORION NAUTIKA d.o.o. za 2016.-2018. godinu usvojio je i odobrio direktor društva dana 03.08.2016. godine.

Direktor


ORION NAUTIKA d.o.o.
Barčev trg 13, ZAGREB