

2024-2026 godina

PRIJEDLOG PLANA FINANCIJSKOG I
OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Veljača 2024. godine

1. SADRŽAJ

1. UVOD	4
1.1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA	5
2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA	5
3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOSTI IMOVINE DUŽNIKA U TRENUTKU PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA	8
4. OPIS RAZLOGA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJA TE RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA	9
5. OPIS POLOŽAJA RADNIKA	10
6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSObNOSTI ZA PLAĆANJE	11
7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	12
8. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVOG TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	13
9. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE, UZ POSEBNU NAZNAKU MOGUĆIH OPĆIH POSLEDICA U POGLEDU ZAPOSŁJAVANJA, KAO ŠTO SU MOGUĆA OTPUŠTANJA, RAD NA KRAĆE VRIJEME I SLIČNO	15
10. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKJE GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA	17
11. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA	19
12. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	20
13. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE	21
14. NAJAVA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG NOVOG FINANCIRANJA	23
15. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA	24
16. NAZNAKA KATEGORIJA TRAŽBINA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA SUKLADNO ZAKONU NE UTJEČE	25
17. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA	27
18. OBRAZLOŽENJE U KOJEM SE RAZJAŠNJAVA ZAŠTO PLAN RESTRUKTURIRANJA IMA RAZUMNE IZGLEDE ZA SPRJEČAVANJE NESPOSObNOSTI DUŽNIKA ZA PLAĆANJE I OSIGURANJE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA, UKLJUČUJUĆI POTREBNE PRETPOSTAVKE ZA USPJEH PLANA	28

2. POPIS TABLICA

TABLICA 1: KRATKOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA	8
TABLICA 2: MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	12
TABLICA 3 IZRAČUN UČINAKA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	13
TABLICA 4 POPIS OBVEZA PREMA VJEROVNICIMA.....	14
TABLICA 5 PRIJEDLOG NAMIRENJA OBVEZA PREMA VJEROVNICIMA.....	14
TABLICA 6 IZRAČUN MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA POSLOVANJE DRUŠTVA	15
TABLICA 7 PROJEKCIJA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2023. – 2026.....	17
TABLICA 8 PLANIRANA BILANCA	19
TABLICA 9 POPIS TRAŽBINA PREMA SVIM VJEROVNICIMA	20
TABLICA 10 VJEROVNICI NEOSIGURANE SKUPINE	20
TABLICA 11 PRIORITETNE TRAŽBINE	26

POJMOVNIK

Dužnik	IMBRIJA - PROMET d.o.o.
EU	Europska Unija
KN	Hrvatska kuna
EUR	Euro
MSFI	Međunarodni standardi financijskog izvještavanja
SZ	Stečajni zakon

1. UVOD

Opis poslovanja

Tvrtka se bavi trgovinom na veliko elektroopremom u industriji i zgradarstvu i to niskonaponske opreme, industrijske automatizacije, te ostalog elektro-materijala i strojeva. U ponudi ima opremu za proizvodnju elektrokomandnih ormara automatizacije u industriji. Za kućanstvo nudi paletu proizvoda SIEMENS za električne instalacije. Glavni kupci su društva koja na objektima ugrađuju niskonaponsku opremu i automatizaciju na elektro-materijalima.

Otvaranjem predstečajnog postupka, dužniku je namjera zaštititi interes tvrtke i svih vjerovnika. U slučaju nepokretanja predstečajnog postupka, postoji opasnost od mogućeg pokretanja stečajnog postupka koji bi za posljedicu imao prestanak poslovanja.

Osnovna namjera pokretanja predstečajnog postupka je, uz potrebne optimizacije očuvati kontinuitet poslovanja te reprogramirati obaveze u skladu s novonastalim objektivnim okolnostima na koje dužnik nije mogao utjecati.

Bez provođenja predstečajnog postupka, Dužnik ne bi bio u mogućnosti restrukturirati poslovanje, postići stanje likvidnosti te podmiriti obveze prema vjerovnicima.

1.1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA

OPĆI PODACI:

NAZIV DUŽNIKA:

IMBRIJA - PROMET d.o.o.

OIB DUŽNIKA: 44975002032

Matični broj dužnika: 080340276

Sjedište dužnika: Zagreb (Grad Zagreb) Lukšić 49A

Godina osnivanja: 1994.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna / 2.654,46 euro

OSOBE OVLAŠTENE ZA ZASTUPANJE:

Sanja Marković Imbrija, OIB: 48669857677, Zagreb, Lukšić 49A

- direktor

- zastupa samostalno i pojedinačno, od 30.12.2022. godine

ZDRAVKO MARKOVIĆ IMBRIJA, OIB: 90415068020, Zagreb, Zvečaj 8

- prokurist

PREDMET POSLOVANJA DUŽNIKA:

- 17 Proizvodnja tekstila
- 18 Proizvodnja odjeće; dorada i bojenje krzna
- 19 Prerada kože, izrada galanterije i obuće
- 20 Prerada drva, proizvodnja proizvoda od drva i pluta, osim namještaja; proizvodnja predmeta od slame i pletarskih materijala
- 45 Građevinarstvo
- 55 Ugostiteljstvo
- 63.30 Djelatnost putničkih agencija i turoperatora

74.4 Promidžba (reklama i propaganda)

- * zastupanje stranih tvrtki i posredovanje u vanjskotrgovinskom prometu
- * Kupnja i prodaja robe
- * Obavljanje trgovačkog poslovanja i posredovanja na domaćem i stranom tržištu
- * računovodstveni poslovi
- * proizvodnja i ugradnja namještaja
- * provođenje programa za stjecanje početnih kvalifikacija i periodičke izobrazbe vozača
- * djelatnost prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- * djelatnost prijevoza putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- * djelatnost prijevoza tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- * agencijske djelatnosti u cestovnom prometu
- * djelatnosti pružanja kolodvorskih usluga u autobusnom prometu
- * djelatnost pružanja kolodvorskih usluga u teretnom prometu
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * skladištenje robe
- * usluge informacijskog društva

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA

Rješenjem o otvaranju predstečajnog postupka od 14. rujna 2023. godine za povjerenika predstečajne nagodbe imenovana je:

Ime i prezime: Ivana Kalkan

OIB: 47574637103

Adresa: Trg Ljudevita Gaja 4, Osijek

3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOSTI IMOVINE DUŽNIKA U TRENUTKU PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA

Imovina dužnika sastoji se od kratkotrajne imovine, te ista na dan podnošenja prijedloga Plana restrukturiranja iznosi: 88.355,91 EUR / 665.717,60 KN.

Vrijednost kratkotrajne imovine na dan podnošenja Plana restrukturiranja iznosi 88.355,91 EUR / 665.717,60 KN i to prema sljedećim kategorijama:

- Trgovačka roba 36.438,70 EUR / 274.547,39 KN
- Potraživanja od kupaca 47.195,99 EUR / 355.598,19 KN
- Potraživanja od države i drugih institucija 4.721,22 EUR / 35.572,03 KN

Podaci o imovini dužnika iskazani su u tablici 1:

Tablica 1: Kratkotrajna imovina dužnika

R.B.	OPIS	EUR	KN
1.	1. ZALIHE	36.438,70	274.547,39
1.1.	1.1. Trgovačka roba	36.438,70	274.547,39
2.	2. POTRAŽIVANJA	51.917,21	391.170,22
2.1.	2.1. Potraživanja od kupaca	47.195,99	355.598,19
2.2.	2.2. Potraživanja od države i drugih institucija	4.721,22	35.572,03
		88.355,91	665.717,60

4. OPIS RAZLOGA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJA TE RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA

Poteškoće u poslovanju, nastupile su uslijed blokade računa zbog manjka likvidnosti, odnosno nemogućnosti podmirenja dospjelih obveza, što je uzrokovano pandemijom Covid 19 virusa kao i rastom materijalnih troškova i troškova sirovina, odnosno rastućom inflacijom što je dovelo do jaza između priljeva i odljeva novčanih sredstava na računu dužnika. Najveći kupac je dogovorio kupnju elektromaterijala direktno sa Siemensom d.d., a skladišta našeg društva u većinskom dijelu sadrže Siemensove proizvode tj. Trgovačku robu namijenjenu za tog dotadašnjeg najvećeg kupca. Na skladištu nam se stvorio višak robe koju smo mi uzimali misleći da će naš najveći kupac i dalje kupovati od nas, a Siemens d.d. nije želio svoju prodanu trgovačku robu uzeti natrag, pa je ostao dug koji Imbrija-promet nije mogao podmiriti. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je račun dužnika na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka u blokadi što je dokazano potvrdom o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

5. OPIS POLOŽAJA RADNIKA

U ovom trenutku, dužnik nema zaposlenih radnika te planira u tijeku restrukturiranja zaposliti jednog novog djelatnika. Radna mjesta zaposlenika kojeg će dužnik zaposliti u periodu restrukturiranja, bit će sigurna i neće se smanjivati. Odredbom članka 66. Stečajnog zakona, predstečajni postupak ne utječe na tražbine sadašnjih i prijašnjih radnika dužnika iz radnog odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanog zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti.

6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE

Do pokretanja predstečajnog postupka došlo je zbog blokade računa dužnika, koju Financijska agencija vodi u očevidniku osnova za plaćanje, a koja je sastavni dio prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka.

Sukladno očevidniku neizvršenih osnova za plaćanje od dana 16.08.2023.g., dužnik je u blokadi poslovnog računa 71 dan u kontinuitetu. Ukupan iznos blokade je 34.551,07 EUR / 260.325,04 KN, a zbog nemogućnosti podmirenja obveza prema dobavljačima, financijskim institucijama i poreznoj upravi. Sukladno članku 4. Stečajnog zakona, dužnik ispunjava uvjete za pokretanje predstečajnog postupka obzirom na prijetecu nesposobnost za plaćanje uslijed smanjenja likvidnosti koja uzrokuje značajan raskorak u raspoloživom novcu.

7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Na dan izrade prijedloga Plana restrukturiranja u svrhu pokretanja predstečajnog postupka, manjak likvidnih sredstava iznosi -8.557,67 EUR-64.477,76 KN, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne kratkotrajne imovine. Manjak likvidnih sredstava nije posljedica manje potražnje s tržišta ili neadekvatnog proizvoda. Najznačajniji utjecaj na manjak likvidnosti posljedica je nemogućnosti otplate obveza.

Tablica 2 Manjak likvidnih sredstava

R.B.	OPIS	EUR	KN
1	Trgovačka roba*	23.500,00	177.060,75
2	Potraživanja od kupaca*	33.500,00	252.405,75
3	Potraživanja od države i drugih institucija	4.721,22	35.572,03
	LIKVIDNA SREDSTVA	61.721,22	465.038,53
1	DUGOROČNE OBVEZE	0,00	0,00
2	KRATKOROČNE OBVEZE	70.278,89	529.516,30
	OBVEZE DUŽNIKA	70.278,89	529.516,30
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-8.557,67	-64.477,76

* U slučaju brzog unovčenja imovine, bilančna vrijednost pojedinih stavaka iz bilance će se umanjiti sukladno izračunu.

8. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVOG TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Osnovni cilj predstečajnog postupka je namirenje utvrđenih tražbina vjerovnika te osiguranja dugoročne održivosti poslovanja Dužnika kroz smanjenje trenutne zaduženosti. Ukupan dug na dan 30.06.2023. godine iznosi 70.278,89 EUR/ 529.516,30 KN, a odnosi se na zbroj dugoročnih i kratkoročnih obveza.

U navedenom kontekstu, osnovne mjere financijskog restrukturiranja su:

- I. Dulji rok otplate utvrđenih tražbina uz smanjenje troška financiranja;
- II. Financiranje iz vlastitih izvora;
- III. Dodatno kreditiranje i zaduživanje;
- IV. Prodaja neoperativne (non-core) imovine društva.

Tablica 3 Izračun učinaka financijskog restrukturiranja na manjak likvidnih sredstava

R.B.	OPIS	EUR	KN
1	Trgovačka roba*	23.500,00	177.060,75
2	Potraživanja od kupaca*	33.500,00	252.405,75
3	Potraživanja od države i drugih institucija	4.721,22	35.572,03
	LIKVIDNA SREDSTVA	61.721,22	465.038,53
1	DUGOROČNE OBVEZE	0,00	0,00
2	KRA TKOROČNE OBVEZE	70.278,89	529.516,30
	OBVEZE DUŽNIKA	70.278,89	529.516,30
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-8.557,67	-64.477,76
1	Financijske mjere restrukturiranja	46.340,51	349.152,58
2	Operativne mjere restrukturiranja	4.000,00	30.138,00
3	Efekt financijskih i operativnih mjera na manjak likvidnosti	50.340,51	379.290,58
	Likvidna sredstva nakon provedenih mjera restrukturiranja	41.782,84	314.812,82

Tablica 4 Popis obveza prema vjerovnicima

VJEROVNICI	SALDO (EUR)	SALDO (HRK)	STRUKTURA	OTPIS(%)	OTPIS (EUR)	OTPIS (HRK)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (HRK)	KAMATNA STOPA	MORATORIJ	ROK OTPLATE
Skupina A	66.200,73	498.791,39	100,00%	70,00%	46.340,51	349.153,97	19.860,22	149.637,42	-	12 mjeseci	48 mjeseci
Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	66.200,73	498.791,39	100,00%	70,00%	46.340,51	349.153,97	19.860,22	149.637,42	-	-	-
VJEROVNICI	SALDO (EUR)	SALDO (HRK)	STRUKTURA	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (HRK)						
Prioritetne tražbine	33,40	251,65	100,00%	33,40	251,65						
Ukupno tražbine koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku	33,40	251,65	100,00%	33,40	251,65						

Tražbine vjerovnika svrstane su u Neosiguranu skupinu.

A) Tražbine vjerovnika Neosigurane skupine sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 03.01.2024. godine iznose 66.200,73 EUR / 498.791,39 KN. Dužnik predlaže otpis tražbina u iznosu od 70%, dok će se preostalih 30% tražbina podmiriti nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih rata, bez kamata. Prva rata platit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od datuma pravomoćnosti Rješenja o potvrdi Plana restrukturiranja, 15 – tog u mjesecu za prethodni mjesec.

Tablica 5 Prijedlog namirenja obveza prema vjerovnicima

Redni broj	Oib	Vjerovnik	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Obveza Kn	Udio	Umanjenje tražbine Eur	Umanjenje tražbine Kn	Preostali iznos za otplatu nakon umanjenja Eur	Preostali iznos za otplatu nakon umanjenja Kn	Mjesečni anuitet Eur	Mjesečni anuitet Kn
1	85821130368	Financijska agencija	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	45,11	339,88	0,07%	31,58	237,92	13,53	101,96	0,28	2,12
2	48669857667	Sanja Marković Imbrija	Lukšić 49A, 10000 Zagreb	1.650,44	12.435,24	2,49%	1.155,31	8.704,67	495,13	3.730,57	10,32	77,72
3	12673471493	Siemens d.d.	Ulica Vjekoslava Heinzela 70/A, 10000 Zagreb	32.702,16	246.394,42	49,40%	22.891,51	172.476,09	9.810,65	73.918,33	204,39	1.539,97
4	73741019492	SIRIUS IMB j.d.o.o.	Lukšić 49A, 10000 Zagreb	146,25	1.101,92	0,22%	102,38	771,34	43,88	330,58	0,91	6,89
5	90415068020	Zdravko Marković Imbrija	Zvečaj 8, 10000 Zagreb	31.656,77	238.519,93	47,82%	22.159,74	166.963,95	9.497,03	71.555,98	197,85	1.490,75
			Ukupno:	66.200,73	498.791,39	100,00%	46.340,51	349.153,97	19.860,22	149.637,42	413,75	3.117,45

9. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE, UZ POSEBNU NAZNAKU MOGUĆIH OPĆIH POSLJEDICA U POGLEDU ZAPOSŁJAVANJA, KAO ŠTO SU MOGUĆA OTPUŠTANJA, RAD NA KRAĆE VRIJEME I SLIČNO

Operativne mjere usmjerene su na povećanje efikasnosti društva, koje će se provoditi do kraja tekuće godine i u naredne dvije godine, a sastoje se od:

- a) Promjena strategije poslovanja – u narednih godinu dana društvo će se orijentirati na nova tržišta
- b) Kadrovsko restrukturiranje
 - promjena organizacijske strukture u naredne 2 godine
- c) Tržište nabave – odnosno sirovine i materijala koji predstavljaju najveći trošak društva, bit će podvrgnut procesu optimizacije koji će pridonijeti smanjenju troškova po jedinici proizvoda, kroz nabavu iz novih tržišta, novih dobavljača gdje će u konačnici doći do povećanja produktivnosti
- d) Promotivne aktivnosti – ulaganje u oglašavanje. Društvo će se više posvetiti ulaganju u marketinške aktivnosti, angažiranjem marketinških agencija za digitalni marketing – Google Adwords, Facebook
- e) Informatizacija – Ulaganjem u informatičku opremu, povećat će se stupanj informatiziranosti i automatiziranosti poslovnih procesa, što će u konačnici značajno smanjiti troškove i povećati profitabilnost društva.

Tablica 6 Izračun mjera operativnog restrukturiranja na poslovanje društva

Redni broj	Mjera	Predviđeno vremensko trajanje	Učinak mjere na profitabilnost (Eur)	Učinak mjere na profitabilnost (Kn)
1	Promjena strategije poslovanja	12 mjeseci	800	6.028
2	Kadrovsko restrukturiranje	16 mjeseci	810	6.103

Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja

3	Tržište nabave	24 mjeseca	875	6.593
4	Promotivne aktivnosti	36 mjeseci	785	5.914
5	Informatizacija	12 mjeseci	730	5.500
			4.000	30.138

Predviđene mjere operativnog restrukturiranja omogućit će stabilnosti i sigurnosti radnih mjesta.

10. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKJE GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA

Poslovni plan projekcije odnosi se na razdoblje 2023. – 2026. godine, a isti je izrađen na temelju stvarno ostvarenog rezultata u prvih šest mjeseca 2023. i pretpostavki Dužnika za preostali dio poslovanja u 2023. godini.

Tablica 7 Projekcija poslovanja za razdoblje 2023. – 2026.

Plan poslovanja u EUR

Pozicija/godina	2023	2024	2025	2026
1. Poslovni prihod	35.500	35.855	36.214	36.576
2. Poslovni rashod	36.090	34.682	32.906	32.944
a. Materijalni troškovi	23.075	22.589	21.004	21.214
b. Troškovi osoblja	8.400	8.400	8.400	8.400
c. Amortizacija	2.130	1.434	1.449	1.463
d. Financijski rashodi	2.485	2.259	2.054	1.867
3. Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-590	1.173	3.307	3.632
4. Porez na dobit	-59	117	331	363
5. Dobit ili gubitak razdoblja	-649	1.290	3.638	3.995
Slobodan cash flow	1.481	2.725	5.087	5.458
Akumulirani cash flow	1.481	4.206	9.292	14.750
Obveze po PSN	0	0	2.483	4.965
Manjak/višak	1.481	2.725	2.604	493
Akumulirani manjak/višak	1.481	4.206	6.809	7.302

Plan poslovanja u KN

Pozicija/godina	2023	2024	2025	2026
1. Poslovni prihod	267.475	270.149	272.851	275.580
2. Poslovni rashod	271.920	261.311	247.931	248.216
a. Materijalni troškovi	173.859	170.194	158.254	159.836
b. Troškovi osoblja	63.290	63.290	63.290	63.290
c. Amortizacija	16.048	10.806	10.914	11.023
d. Financijski rashodi	18.723	17.021	15.474	14.067
3. Dobit ili gubitak prije oporezivanja	-4.445	8.838	24.920	27.363
4. Porez na dobit	-445	884	2.492	2.736
5. Dobit ili gubitak razdoblja	-4.890	9.722	27.412	30.100
Slobodan cash flow	11.159	20.528	38.326	41.123

Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja

Akumulirani cash flow	11.159	31.687	70.013	111.136
Obveze po PSN	0	0	18.708	37.409
Manjak/višk	11.159	20.528	19.618	3.714
Akumulirani manjak/višk	11.159	31.687	51.305	55.019

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

Tvrtka će provedbom navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2026. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen Plan restrukturiranja.

Tablica 8 Planirana bilanca

POZICIJA	30.06.2023. (EUR)	30.06.2023. (HRK)	31.12.2026. (EUR)	31.12.2026. (HRK)
Dugotrajna imovina	0	0	0	0
Kratkotrajna imovina	88.356	665.718	66.757	502.977
Ukupna aktiva	88.356	665.718	66.757	502.977
1. Kapital i rezerve	18.077	136.201	22.357	168.445
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	31.813	239.695	19.900	149.937
3. Obveze prema dobavljačima	32.874	247.692	20.500	154.457
4. Obveze prema zaposlenicima	33	252	0	0
5. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	5.558	41.878	4.000	30.138
UKUPNO	88.356	665.718	66.757	502.977

12. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva IMBRIJA - PROMET d.o.o. sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 03.01.2024. godine prema visini i vrsti prikazane su u tablici u nastavku.

Tablica 9 Popis tražbina prema svim vjerovnicima

Redni broj	Oib	Vjerovnik	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Obveza Kn	Udio	Vrsta tražbine
1	85821130368	Financijska agencija	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	45,11	339,88	0,07%	Neosigurana tražbina
2	48669857667	Sanja Marković Imbrija	Lukšić 49A, 10000 Zagreb	1.650,44	12.435,24	2,49%	Neosigurana tražbina
3	12673471493	Siemens d.d.	Ulica Vjekoslava Heinzela 70/A, 10000 Zagreb	32.702,16	246.394,42	49,40%	Neosigurana tražbina
4	73741019492	SIRIUS IMB j.d.o.o.	Lukšić 49A, 10000 Zagreb	146,25	1.101,92	0,22%	Neosigurana tražbina
5	90415068020	Zdravko Marković Imbrija	Zvečaj 8, 10000 Zagreb	31.656,77	238.519,93	47,82%	Neosigurana tražbina
Ukupno:				66.200,73	498.791,39	100,00%	

Ukupne tražbine vjerovnika u predstečajnom postupku razvrstane su u slijedeće skupine:

- a) Vjerovnici Neosigurane skupine

Tablica 10 Vjerovnici Neosigurane skupine

Redni broj	Oib	Vjerovnik	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Obveza Kn	Udio
1	85821130368	Financijska agencija	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	45,11	339,88	0,07%
2	48669857667	Sanja Marković Imbrija	Lukšić 49A, 10000 Zagreb	1.650,44	12.435,24	2,49%
3	12673471493	Siemens d.d.	Ulica Vjekoslava Heinzela 70/A, 10000 Zagreb	32.702,16	246.394,42	49,40%
4	73741019492	SIRIUS IMB j.d.o.o.	Lukšić 49A, 10000 Zagreb	146,25	1.101,92	0,22%
5	90415068020	Zdravko Marković Imbrija	Zvečaj 8, 10000 Zagreb	31.656,77	238.519,93	47,82%
Ukupno:				66.200,73	498.791,39	100,00%

13. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE

a) Ponuda vjerovnicima u Neosiguranoj skupini

Dug prema VJEROVNICIMA Neosigurane skupine sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 03.01.2024. godine iznose 66.200,73 EUR / 498.791,39 KN. Predlaže se otpis tražbina za 70 %. Preostalih 30 % tražbina otplatiti će se na 48 mjeseci uz 12 mjeseci počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi Plana restrukturiranja svakog 15 – tog u mjesecu.

1. Financijska agencija, Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb, OIB: 85821130368, ukupan iznos tražbine iznosi 45,11 EUR / 339,88 KN. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 31,58 EUR / 237,92 KN. Preostali iznos tražbine od 13,53 EUR / 101,96 KN otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 mjesečnih anuiteta, bez obračuna kamata, od kojih svaki iznosi 0,28 EUR / 2,12 KN, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi Plana restrukturiranja. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

2. Sanja Marković Imbrija, Lukšić 49A, 10000 Zagreb, OIB: 48669857667, ukupan iznos tražbine iznosi 1.650,44 EUR / 12.435,24 KN. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 1.155,31 EUR / 8.704,67 KN. Preostali iznos tražbine od 495,13 EUR / 3.730,57 KN otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 mjesečnih anuiteta, bez obračuna kamata, od kojih svaki iznosi 10,32EUR / 77,72KN, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi Plana restrukturiranja. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

3. Siemens d.d., Ulica Vjekoslava Heinzela 70/A, 10000 Zagreb, OIB: 12673471493, ukupan iznos tražbine iznosi 32.702,16 EUR / 246.394,42 KN. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 22.891,51 EUR / 172.476,09 KN.

Preostali iznos tražbine od 9.810,65 EUR / 73.918,33 KN otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 mjesečnih anuiteta, bez obračuna kamata, od kojih svaki iznosi 204,39 EUR / 1.539,97 KN, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi Plana restrukturiranja. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

4. SIRIUS IMB j.d.o.o., Lukšić 49A, 10000 Zagreb, OIB: 73741019492, ukupan iznos tražbine iznosi 146,25 EUR / 1.101,92 KN. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 102,38 EUR / 771,34 KN. Preostali iznos tražbine od 43,88 EUR / 330,58 KN otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 mjesečnih anuiteta, bez obračuna kamata, od kojih svaki iznosi 0,91 EUR / 6,89 KN, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi Plana restrukturiranja. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

5. Zdravko Marković Imbrija, Zvečaj 8, 10000 Zagreb, OIB: 90415068020, ukupan iznos tražbine iznosi 31.656,77 EUR / 238.519,93 KN. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 22.159,74 EUR / 166.963,95 KN. Preostali iznos tražbine od 9.497,03 EUR / 71.555,98 KN otplatit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 mjesečnih anuiteta, bez obračuna kamata, od kojih svaki iznosi 197,85 EUR / 1.490,75 KN, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi Plana restrukturiranja. Prvi anuitet platit će se 15 – og u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje Plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

14. NAJAVA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG NOVOG FINANCIRANJA

Dužnik IMBRIJA - PROMET d.o.o. Planom restrukturiranja za razdoblje od 2024. do 2026. godine nije predvidio mjeru novog zaduživanja, obzirom da će mjere financijskog i operativnog restrukturiranja rezultirati viškom likvidnih sredstava, koji će dodatno biti ojačan naplatom potraživanja za vrijeme trajanja predstečajnog postupka.

15. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Trošak restrukturiranja iznosi 4.000,00 EUR (30.138,00 KN) te isti obuhvaća predujam za otvaranje predstečajnog postupka, trošak povjerenika, operativne troškove vođenja predstečajnog postupka, pregovore sa vjerovnicima, troškove knjigovodstva, poslovnih savjetnika i odvjetnika.

- Operativni troškovi restrukturiranja – 1.400,00 EUR (10.548,30 KN)
- Administrativni troškovi –1.300,00 EUR (9.794,85 KN)
- Ostali troškovi – 1.300,00 EUR (9.794,85 KN)

16. NAZNAKA KATEGORIJA TRAŽBINA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA SUKLADNO ZAKONU NE UTJEČE

Sukladno članku 66. Stečajnog zakona, Tražbine i prava na koje predstečajni postupak ne utječe:

(1) Predstečajni postupak ne utječe na:

1. tražbine sadašnjih i prijašnjih radnika dužnika iz radnoga odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanoga zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti
2. tražbine po osnovi namjerno počinjene nedopuštene radnje
3. novčane kazne izrečene za kazneno ili prekršajno djelo i troškove kaznenoga ili prekršajnog postupka te
4. tražbine za uzdržavanje koje proizlaze iz obiteljskog odnosa, roditeljstva, braka ili tazbinskog srodstva.

(2) Predstečajni postupak ne utječe na kvalificirane financijske ugovore na koje se na odgovarajući način primjenjuju odredbe članka 182. stavaka 6. i 7. ovoga Zakona.

(3) Tražbine iz stavaka 1. i 2. ovoga članka ne mogu biti predmet plana restrukturiranja.

(4) Prava razlučnih vjerovnika mogu se ograničiti planom restrukturiranja i bez njihove suglasnosti, ali oni ne smiju biti stavljeni u lošiji položaj od onoga u kojem bi bili da plana nema i da je otvoren stečajni postupak.

(5) Izlučni vjerovnici mogu sudjelovati u planu restrukturiranja samo ako izričito i dobrovoljno pristanu na to.

(6) Predstečajni postupak ne utječe na pojedinačna i kolektivna prava radnika koja proizlaze iz domaćeg radnog prava i radnog prava Europske unije, kao što su sljedeća:

1. pravo na kolektivno pregovaranje i industrijske akcije

2. pravo na obavješćivanje i savjetovanje:

– obavješćavanje radnika o najnovijem i mogućem razvoju djelatnosti poduzeća ili pogona i njegovu gospodarskom položaju, kako bi mogli dužnika obavijestiti u vezi sa situacijom poslovanja i potrebi da se razmotre mehanizmi restrukturiranja

– obavješćavanje radnika o svakom postupku preventivnog restrukturiranja koji bi mogao utjecati na zapošljavanje, isplatu plaće i sve buduće isplate radnicima, uključujući mirovine

– obavješćivanje radnika i savjetovanje s njima u vezi s planovima restrukturiranja prije nego što oni budu podneseni na prihvrat vjerovnicima ili na potvrdu sudu.

(7) Ako su planom restrukturiranja predviđene mjere koje dovode do promjena u organizaciji rada ili ugovora o radu s radnicima, te mjere podliježu odobrenju radnika.

U odnosu na navedeno dužnik ima prioritetne tražbine kako je prikazano tablicom u nastavku:

Tablica 11 Prioritetne tražbine:

Redni broj	Oib radnika	Ime i prezime zaposlenika	Obveza Eur	Obveza Kn
1	90854815861	SRETEN GLIGORIĆ	33,40	251,65
			33,40	251,65

17. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA

Sve informacije vezane uz predstečajni postupak budućim radnicima bit će dostupne putem e-Oglasne ploče sudova kao i u upravi društva. Informacije će biti dostupne i u upravi društva svaki četvrtak od 12 do 15 sati.

18. OBRAZLOŽENJE U KOJEM SE RAZJAŠNJAVA ZAŠTO PLAN RESTRUKTURIRANJA IMA RAZUMNE IZGLEDE ZA SPRJEČAVANJE NESPOSOBNOSTI DUŽNIKA ZA PLAĆANJE I OSIGURANJE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA, UKLJUČUJUĆI POTREBNE PRETPOSTAVKE ZA USPJEH PLANA

Planom restrukturiranja predviđen je način namirenja obveza prema vjerovnicima koji će omogućiti društvu nastavak poslovanja. Provedbom plana restrukturiranja dužnik će spriječiti nesposobnost za plaćanje, održati poslovanje te osigurati radna mjesta.

Dužnik je planom restrukturiranja predvidio način namirenja koji vjerovnicima omogućava bolji položaj nego što bi imali u slučaju otvaranja stečajnog postupka.

Ukoliko se plan restrukturiranja ne potvrdi, nitko od vjerovnika neće moći naplatiti svoje potraživanje.

Proces restrukturiranja u periodu od 2024. – 2026. godine pridonijet će stabilnosti društva. Namjera dužnika je u svakom slučaju zaštititi vjerovnike kao partnere društva te i dalje nastaviti poslovanje i dobre odnose sa postojećim dobavljačima i partnerima.

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

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke IMBRIJA - PROMET d.o.o. za razdoblje od 2024. do 2026. godine usvojio je i odobrio zakonski zastupnik, dana 02.02.2024. godine.

IMBRIJA - PROMET d.o.o.

Sanja Marković Imbrija, direktor



IMBRIJA - PROMET d.o.o.
za trgovinu, usluge, izvoz - izvoz
ZAGREB