

## Tok trgovina d.o.o.

### **PRIJEDLOG PLANA FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA (2019.-2024.)**



U Zagrebu, 23.06.2020.

SADRŽAJ

---

<b>OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA</b>	<b>3</b>
<b>1. UVOD</b>	<b>4</b>
1.1. OPĆI PODACI .....	5
1.2. PREDMET POSLOVANJA .....	6
1.3. UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA .....	6
1.4. ANALIZA ZAPOSLENIH .....	6
1.5. FINACIJSKO IZVJEŠĆE NA 31.10.2019. GODINE .....	7
1.6. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA .....	13
1.7. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE .....	14
1.8. UKUPNE OBVEZE DRUŠTVA .....	14
<b>2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA</b>	<b>16</b>
<b>3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>17</b>
3.1. IZRAČUN FINACIJSKIH MJERA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA .....	19
<b>4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE</b>	<b>21</b>
4.1 IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE .....	22
<b>5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA</b>	<b>23</b>
<b>6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA</b>	<b>26</b>
<b>7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI</b>	<b>27</b>
<b>8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU</b>	<b>28</b>
<b>9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA</b>	<b>32</b>

- **Popis imovine i obveza dužnika:**

1. Prijedlog dužnika za otvaranje predstečajnog postupka
2. Prijedlog Plana
3. Popis nekretnina dužnika + zk izvaci
4. Popis pokretnina dužnika + kopije prometne dozvole
5. Popis imovinskih prava dužnika nad tuđim stvarima
6. Popis novčanih i nenovčanih tražbina dužnika
7. Izjava o broju zaposlenih
8. Popis druge imovine dužnika
9. Popis drugih prava koja čine imovinu dužnika
10. Popis drugih novčanih i nenovčanih obveza dužnika
11. Izjava o tražbinama radnika
12. Popis izlučnih prava na imovini dužnika
13. Popis razlučnih prava na imovini dužnika
14. Iznos novčanih sredstava na računima
15. Obavijest vjerovnicima o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka
16. Visina prosječnih mjesečnih troškova redovnog poslovanja
17. Popis svih postupaka pred sudovima ili javnopravnim tijelima u kojima je dužnik stranka te visina  
I opis tražbine koja je predmet postupka
18. Popis tražbina radnika
19. Popis obveza dužnika unesenih u poslovne knjige

- **Ostalo**

1. GFI – podaci + bilješke

## OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

---

Uprava društva Tok trgovina d.o.o., ovom izjavom, koja će biti objavljena putem javne objave na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči, obavještava sve vjerovnike o podnošenju zahtjeva za pokretanje predstečajnog postupka. Cilj pokretanja predstečajnog postupka je nastavak poslovanja i namirenje vjerovnika sukladno pravilu jednakosti i pravednosti poštujući sve odredbe Stečajnog zakona.

Sve obavijesti i dokumentacija vezane uz predstečajni postupak tvrtke Tok trgovina d.o.o. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke Tok trgovina d.o.o. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvatanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku Tok trgovina d.o.o. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvatanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Zagrebu, 23.06.2020.

Tok trgovina d.o.o.

Tomislav Kal Odak, direktor

---

## 1. UVOD

---

Tvrtka Tok trgovina d.o.o. pokreće predstečajni postupak radi nenaplativih potraživanja i nelikvidnosti poslovanja, te blokade poslovnog računa. Daljnja blokada računa uzrokovala bi dugoročnu nelikvidnost što bi nedvojbeno imalo dalekosežne negativne posljedice za nastavak poslovanja, a u konačnici bi vjerojatno dovelo i do prekida poslovanja, odnosno stečaja.

Tok trgovina d.o.o. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) deblokirati svoj poslovni račun, što je ujedno i preduvjet za nastavak redovnog poslovanja. Deblokada računa omogućit će nastavak dosadašnjeg poslovanja, odnosno nastavak trgovačke djelatnosti, kupnja i prodaja robe.

Deblokada računa i odgoda plaćanja starih obaveza za vrijeme trajanja postupka te reprogram istih, vratit će tvrtku u stanje likvidnosti, a kroz program operativnog i financijskog restrukturiranja stvorit će se preduvjeti za daljni održivi nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj za pokretanje postupka je nastavak poslovanja i podmirenje dugovanja prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri.

Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik Tok trgovina d.o.o. i u blokadi nastavio poslovati te i u blokadi svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo velik dio svojih obaveza te stvorilo povoljne preduvjete za pozitivno poslovanje i očuvanje što većeg broja radnih mjesta.

U slučaju stečaja koji će neminovno nastupiti neprovođenja predstečajnog postupka realni izgledi za daljnje poslovanje i podmirenje vjerovnika ne postoje.

U nastavku je Plan financijskog i operativnog restrukturiranja, čiju polaznu točku čini analiza aktualnog stanja i analiza povijesnih podataka te organizacija poslovanja. Na bazi provedenih analiza utvrđen je plan budućeg poslovanja. Isti obuhvaća elemente financijskog i operativnog restrukturiranja, koji su nužni za stabilizaciju novčanih tijekova, uspostavljanje nesmetanog poslovanja, redovito podmirenje obveza, uspostavljanje veće razine produktivnosti i profitabilnosti poslovanja i racionalnijeg korištenja resursa.

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 31.10.2019. godine.

## 1.1. Opći podaci

Tok trgovina d.o.o. poduzeće je sa sjedištem na adresi Zagreb, Kutnjački put 4

OIB: 65493151984

Matični broj: 080104602

Naziv: TOK TRGOVINA d.o.o. za zastupanje i trgovinu

Sjedište: Zagreb, Kutnjački put 4

OIB: 65493151984

Godina osnivanja: 1996.

Temeljni kapital: 23.900,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje: Tomislav Kal Odak, OIB: 88725780911, Zagreb, Kastavska 12

- član uprave

- direktor, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno

Broj zaposlenih na dan 31.10.2019. godine: tvrtka nema zaposlenih

## 1.2. Predmet poslovanja

Tvrtka je registrirana za:

- 65.2 Ostalo financijsko posredovanje
- 72.1 Pružanje savjeta o računal. opr. (hardware-u)
- 74.13 Istraživanje tržišta i ispit. javnog mnijenja
- 74.4 Promidžba (reklama i propaganda)
- \* zastupanje stranih tvrtki
- \* kupnja i prodaja robe
- \* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu

## 1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

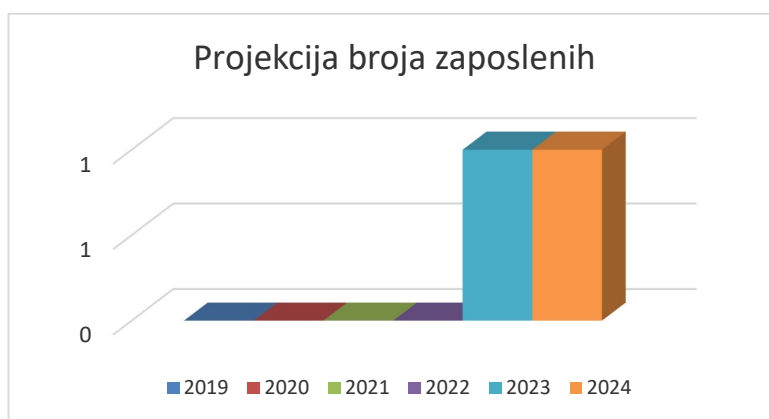
Osoba ovlaštena za zastupanje je Tomislav Kal Odak, direktor koji tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka Tok trgovina d.o.o. je 100% u vlasništvu Tomislava Kal Odaka i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

## 1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka nema zaposlenih. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti 1 djelatnika u naredne četiri godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2019. g. - 2024. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

## 1.5. Financijsko izvješće na 31.10.2019. godine

Bilanca na dan 31.10.2019. pokazuje da je potraživanje tvrtke ukupno 1.187,00 kn, dok obveze iznose 2.814,667,00 kn.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 31.10.2019. godine

Navigacija		Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
BILANCA		Obrazac POD-BIL								
stanje na dan 31.10.2019.										
Obveznik: 65493151984; TOK TRGOVINA d.o.o.										

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	8	1.318.171	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	9	0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	10	121.591	0
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		121.591	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	11	1.196.580	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			



2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		1.196.580	
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>13</b>	<b>2.222.544</b>	<b>1.187</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>15</b>	<b>2.222.150</b>	<b>1.187</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		2.220.629	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		1.521	1.187
6. Ostala potraživanja	052			
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	17	394	0
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	18		1.232.737
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.540.715	1.233.924
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	19	-3.803.528	-6.534.160
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20	23.900	23.900
II. KAPITALNE REZERVE	069	21		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	22	0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	23		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	24	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	25	-3.826.203	-3.827.428
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		3.826.203	3.827.428
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	26	-1.225	-2.730.632
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086		1.225	2.730.632
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	27		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	28	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	29	6.881.866	1.995.785
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			

3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103		6.881.866	1.995.785
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	30	462.377	818.882
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			200
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114		7.173	0
8. Obveze prema dobavljačima	115		450.837	713.357
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117			
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		3.907	3.995
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		460	101.330
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	31		4.953.417
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		3.540.715	1.233.924
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 31.10.2019.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
RAČUN DOBITI I GUBITKA	Obrazac POD-RDG								
za razdoblje 01.01.2019. do 31.10.2019.									
Obveznik: 65493151984; TOK TRGOVINA d.o.o.									

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>2</b>	0	0
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130			
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>5</b>	1.117	2.740.253
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		0	0
a) Troškovi sirovina i materijala	134			
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136			
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		0	0
a) Neto plaće i nadnice	138			
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139			
c) Doprinosi na plaće	140			
4. Amortizacija	141			121.591
5. Ostali troškovi	142		1.117	101.885
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			2.516.777
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>3</b>	1	9.621
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			

4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		1	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			9.621
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	6	109	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		109	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1	1	9.621
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	4	1.226	2.740.253
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-1.225	-2.730.632
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		1.225	2.730.632
XII. POREZ NA DOBIT	182	7		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-1.225	-2.730.632
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		1.225	2.730.632
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				

<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>200</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>201</b>			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>204</b>			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>205</b>			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>206</b>			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>207</b>			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>208</b>			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>209</b>			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>			
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	<b>211</b>			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>216</b>			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>217</b>			

## 1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Tvrtka Tok trgovina d.o.o. bavi se trgovinom i zastupanjem za fizičke osobe i za tvrtke.

Do blokade poslovnog računa došlo je zbog nenaplate potraživanja, dugoročnih obveza i sudskih sporova.

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Svejedno, tvrtka uvijek nastoji ići u korak s vremenom i osluškivati želje i potrebe tržišta. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi povećali promet, vratili dugove i nastavili s redovnim poslovanjem.

Tvrtka Tok trgovina d.o.o. odlučila se za pokretanje predstečajnog postupka sukladno Stečajnom zakonu zbog postojanja prijetee nesposobnosti za plaćanje što je dokazano potvrdom Financijske agencije o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja, koji su priloženi Prijedlogu za otvaranje predstečajnog postupka.

### 1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da Tok trgovina d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka Tok trgovina d.o.o. pokreće predstečajni postupak. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

Bez provedba mjera financijskog i operativnog restrukturiranja, tvrtka neće biti u mogućnosti podmirivati obaveze u skladu sa zakonskim rokovima.

### 1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva Tok trgovina d.o.o. na dan 31.10.2019. prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNICA	ADRESA VJEROVNICA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1	5464943	Bofex	Šmartinska 152, Hala V/III, 1000 Ljubljana	1.995.784,72	71%
3	7217105186	Image Managment d.o.o.	10000 Zagreb, Jazbina 157 b	7.671,23	0%
1	22660999705	Merkur international Zagreb d.o.o.	Sesvete, Ivana Keleka 18/A	1.964,69	0%
2	18683136487	Ministarstvo financija (Porezna uprava, Državni proračun)	Zagreb, Katančićeva 5	3.994,74	0%
3	74081130625	Mizana Mekić	Zagreb, Mažuranićev trg 1	100.870,15	4%

4	24207363440	Spartak d.o.o.	Velika Gorica, Mala Kosnica 3	703.721,11	25%
5	88725780911	Tomislav Kal Odak	Zagreb, Kastavska 12	660,00	0%
		<b>UKUPNO:</b>		<b>2.814.666,64</b>	100%

*Obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku*



## 2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

---

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 31.10.2019. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Sirovine i materijal	450.564,00
2. Trgovačka roba	765.843,00
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.187,00
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	1.217.594,00
1. Obveze prema dobavljačima	1.995.785,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	200,00
3. Obveze prema dobavljačima	713.357,00
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	3.995,00
5. Ostale kratkoročne obveze	101.330,00
UKUPNO OBVEZE	2.814.667,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.597.073,00

*Izračun manjka likvidnih sredstava*

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.10.2019. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -1.597.073,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

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

Vjerovnici koji sudjeluju u predstečajnom postupku, svrstani su u grupu A sukladno tablici u nastavku.

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS(kn)	SALDO ZA OTPLATU	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici s neosiguranim tražbinama	361.408,58	100%	70%	252.986,01	108.422,57	-	12 mjeseci	48 mjeseci
	Ukupne obveze Društva	361.408,58	100%		252.986,01	108.422,57			

*Analiza tražbina prema veličini, kategoriji, razini očekivanog namirenja i prijedlog rokova za njihovo namirenje*

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 30% od utvrđenih tražbina u 48 jednaka mjesečna anuiteta, uz 12 mjeseci počeka, bez kamata.
- **Osporene tražbine:** U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama, Dužnik će vjerovnike osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama neosigurane grupe (skupine).

U svrhu financijskog restrukturiranja društva potrebno je poduzeti određene mjere financijskog restrukturiranja, sukladno prijedlogu predstečajnog postupka. Na taj način tvrtka će stabilizirati poslovanje, te će joj se omogućiti provedba mjera operativnog restrukturiranja s ciljem uspostave održivog modela poslovanja. Mjere financijskog restrukturiranja odnose se na otpis dijela obaveza i reprogram ostatka duga.

#### **Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:**

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju od 03.06.2020 . godine iznosi 361.408,58 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 sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

Redni broj	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Ukupan iznos	Otpis	Preostalo za otplatu	Anuitet	Struktura
1	HRVATSKA OSIGURAVAJUĆA KUĆA - dioničko društvo za osiguranje	00432869176	Capraška ulica 6, 10000 Zagreb	160.619,37	112.433,56	48.185,81	1.003,87	44,44%
2	MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovičeva 5, 10000 ZAGREB	2.247,65	1.573,36	674,30	14,05	0,62%
3	TOMISLAV KAL ODAK	88725780911	KASTAVSKA 12, 10000 ZAGREB	660,00	462,00	198,00	4,13	0,18%
4	SPARTAK d.o.o. za trgovinu i usluge	24207363440	Mala Kosnica 3, 10410 Velika Gorica	197.881,56	138.517,09	59.364,47	1.236,76	54,75%
			<b>UKUPNO</b>	361.408,58	252.986,01	108.422,57	2.258,80	100,00%

### Neosigurani vjerovnici

**Osporene tražbine:** U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama, Dužnik će vjerovnike osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama neosigurane grupe (skupine).

Redni broj	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Osporeni iznos	Otpis	Preostalo za otplatu	Anuitet	Struktura
1	BOFEX	INO	ŠMARTINSKA 152, HALA V/II, 1000 LJUBLJANA	1.995.784,72	1.397.049,30	598.735,42	12.473,65	76,40%
2	IMAGE MANAGEMENT d.o.o. za usluge u likvidaciji	07217105186	Jazbina 157b, 10000 Zagreb	7.671,23	5.369,86	2.301,37	47,95	0,29%
3	MIZANA MEKIĆ VEJZOVIĆ	74081130625	ANDRIJE HEBRANGA 33, 10000 ZAGREB	100.870,15	70.609,11	30.261,05	630,44	3,86%
4	Stečajna masa iza Merkur Hrvatska d.o.o. za trgovinu i usluge u stečaju, OIB 75974610350, Zagreb, Ul. Tadije Smičiklase 18 (pravni slijednik MERKUR-HRVATSKA d.o.o. za trgovinu i usluge u stečaju, OIB 22660999705, Ivana Keleka 18A, 10360 Sesvete	22660999705	Ivana Keleka 18A, 10360 Sesvete	1.964,69	1.375,28	589,41	12,28	0,08%

5	SPARTAK d.o.o. za trgovinu i usluge	24207363440	Mala Kosnica 3, 10410 Velika Gorica	505.839,55	354.087,69	151.751,87	3.161,50	19,37%
				2.612.130,34	1.828.491,24	783.639,10	16.325,81	100,00%

Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu od 252.986,01 kn, čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova. Sve ovo omogućit će tvrtki lakše vraćanje ostatka obveza.

### 3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 689.185,65 kn, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera te prodaja dugoročne imovine društva.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS
1. Sirovine i materijal	450.564,00
2. Trgovačka roba	765.843,00
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.187,00
<b>UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA</b>	1.217.594,00
1. Obveze prema dobavljačima	1.995.785,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	200,00
3. Obveze prema dobavljačima	713.357,00
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	3.995,00
5. Ostale kratkoročne obveze	101.330,00
<b>UKUPNO OBVEZE</b>	2.814.667,00
<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	-1.597.073,00
<b>UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	1.970.266,65
<b>UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	315.992,00
<b>VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA:</b>	689.185,65



## 4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

---

Operativno restrukturiranje prvenstveno je usmjereno na povećanje efikasnosti i racionalizaciju internih procesa radi postizanja što boljih rezultata. Osim financijskog restrukturiranja, čime će se obveze društva reprogramirati na duži vremenski period te time društvo dovesti u stanje likvidnosti, Plan restrukturiranja uključuje i određene mjere operativnog restrukturiranja:

- Povećanje broja zaposlenih  
Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 1 djelatnika u naredne četiri godine.
- Optimizacija radnih procesa  
Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda  
Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihovu usluge.
- Povećanje profitabilnosti  
Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- Oglašavanje  
Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

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

#### 4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 315.992,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	106.967,00
2	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	88.563,00
3	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	120.462,00
	UKUPNO:	315.992,00

*Operativne mjere*

## 5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

---

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

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za pet godina poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).
- Prihodi i bruto marža - Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
  - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza
  - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)
- Troškovi - projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:
  - Smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže



Projekcija poslovanja (2019. - 2024.)**Planirani prihod**

R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Prihod	100.543,00	850.935,00	1.106.215,50	1.327.458,60	1.792.069,11	2.150.482,93
	<b>Ukupno Prihod</b>	<b>100.543,00</b>	<b>850.935,00</b>	<b>1.106.215,50</b>	<b>1.327.458,60</b>	<b>1.792.069,11</b>	<b>2.150.482,93</b>
<b>Planirani troškovi poslovanja</b>							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Sirovina i materijal	1.500,00	2.100,00	2.940,00	4.116,00	5.762,40	8.067,36
2	Bruto plaće	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	54.000,00
3	Financijski izdaci (kta)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Amortizacija	121.000,00	145.200,00	159.720,00	175.692,00	193.261,20	212.587,32
5	Ostalo	2.500.463,00	800.000,00	930.000,00	1.116.000,00	1.450.800,00	1.740.960,00
	<b>Ukupni troškovi</b>	<b>2.622.963,00</b>	<b>947.300,00</b>	<b>1.092.660,00</b>	<b>1.295.808,00</b>	<b>1.697.823,60</b>	<b>2.015.614,68</b>
<b>Projekcija računa dobiti i gubitka</b>							
R.b.	Opis	2019	2020	2021	2022	2023	2024
I	<b>Prihod</b>	<b>100.543,00</b>	<b>850.935,00</b>	<b>1.106.215,50</b>	<b>1.327.458,60</b>	<b>1.792.069,11</b>	<b>2.150.482,93</b>
II	<b>Rashod</b>	<b>2.622.963,00</b>	<b>947.300,00</b>	<b>1.092.660,00</b>	<b>1.295.808,00</b>	<b>1.697.823,60</b>	<b>2.015.614,68</b>
a	Materijalni troškovi	2.501.963,00	802.100,00	932.940,00	1.120.116,00	1.456.562,40	1.749.027,36
b	Bruto plaće	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	54.000,00
c	Amortizacija	121.000,00	145.200,00	159.720,00	175.692,00	193.261,20	212.587,32
d	Rashod financiranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>-2.522.420,00</b>	<b>-96.365,00</b>	<b>13.555,50</b>	<b>31.650,60</b>	<b>94.245,51</b>	<b>134.868,25</b>
IV	<b>Porez na dobit</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.563,80</b>	<b>1.626,66</b>	<b>3.798,07</b>	<b>11.309,46</b>	<b>16.184,19</b>
V	<b>Neto dobit</b>	<b>-2.522.420,00</b>	<b>-84.801,20</b>	<b>11.928,84</b>	<b>27.852,53</b>	<b>82.936,05</b>	<b>118.684,06</b>

*Projekcija budućeg poslovanja*

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

Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2020. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, poslovanje tvrtke biti će pozitivno.

U nastavku prikazujemo prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, a odnose se na osnovne troškove poslovanja tvrtke. U navedene troškove uključeni su samo minimalni troškovi bruto plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.) i ostali osnovni troškovi nužni za poslovanje. Navedeni troškovi ne uključuju financiranje materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

RB	OPIS	IZNOS2
1	Režijski troškovi	2.509,00
2	Bruto plaće	0,00
3	Ostali troškovi	10.188,00
	<b>Ukupno:</b>	<b>12.697,00</b>

*Minimalni mjesečni troškovi*

## 6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

---

Tvrtka će ostvarenjem 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 31.12.2024. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	31.10.2019.	31.12.2023.
1. Obveze prema dobavljačima	6.881.866,00	3.421.752,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	200,00	98,00
3. Obveze prema dobavljačima	780.693,00	343.241,00
4. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	3.995,00	2.001,00
5. Ostale kratkoročne obveze	101.330,00	50.643,00
<b>UKUPNO</b>	<b>7.768.084,00</b>	<b>3.817.735,00</b>

*Planirana bilanca*

## 7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva Tok trgovina d.o.o. na dan 31.10.2019. prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

Redni broj	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Ukupan iznos	Vrsta tražbine
1	HRVATSKA OSIGURAVAJUĆA KUĆA - dioničko društvo za osiguranje	00432869176	Capraška ulica 6, 10000 Zagreb	160.619,37	Neosigurani
2	MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeve 5, 10000 ZAGREB	2.247,65	Neosigurani
3	TOMISLAV KAL ODAK	88725780911	KASTAVSKA 12, 10000 ZAGREB	660,00	Neosigurani
4	SPARTAK d.o.o. za trgovinu i usluge	24207363440	Mala Kosnica 3, 10410 Velika Gorica	197.881,56	Neosigurani
			<b>UKUPNO</b>	361.408,58	

Redni broj	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Osporeni iznos	Vrsta tražbine
1	BOFEX	INO	ŠMARTINSKA 152, HALA V/II, 1000 LJUBLJANA	1.995.784,72	Osporeni
2	IMAGE MANAGEMENT d.o.o. za usluge u likvidaciji	07217105186	Jazbina 157b, 10000 Zagreb	7.671,23	Osporeni
3	MIZANA MEKIĆ VEJZOVIĆ	74081130625	ANDRIJE HEBRANGA 33, 10000 ZAGREB	100.870,15	Osporeni
4	Stečajna masa iza Merkur Hrvatska d.o.o. za trgovinu i usluge u stečaju, OIB 75974610350, Zagreb, Ul. Tadije Smičiklase 18 (pravni slijednik MERKUR-HRVATSKA d.o.o. za trgovinu i usluge u stečaju, OIB 22660999705, Ivana Keleka 18A, 10360 Sesvete	22660999705	Ivana Keleka 18A, 10360 Sesvete	1.964,69	Osporeni
5	SPARTAK d.o.o. za trgovinu i usluge	24207363440	Mala Kosnica 3, 10410 Velika Gorica	505.839,55	Osporeni
				2.612.130,34	

*Analiza tražbina prema visini i vrsti*

## 8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

---

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku su skupinu vjerovnika povoljniji od procijenjene visine namirenja tih vjerovika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na otpisu dijela tražbina. Vjerovnici društva podijeljeni su u skupine, a u nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

### **Tražbine vjerovnika:**

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju od 03.06.2020 . godine iznosi 361.408,58 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 sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

1.HRVATSKA OSIGURAVAJUĆA KUĆA - dioničko društvo za osiguranje, Capraška ulica 6, 10000 Zagreb, OIB: 00432869176, ukupan iznos tražbine iznosi 160.619,37 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 112.433,56 kn. Preostali iznos tražbine od 48.185,81 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 1.003,87 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma.

2.MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA, Boškovićeve 5, 10000 ZAGREB, OIB: 18683136487, ukupan iznos tražbine iznosi 2.247,65 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 1.573,36 kn. Preostali iznos tražbine od 674,30 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 14,05 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma.

3.TOMISLAV KAL ODAK, KASTAVSKA 12, 10000 ZAGREB, OIB: 88725780911, ukupan iznos tražbine iznosi 660,00 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 462,00 kn. Preostali iznos tražbine od 198,00 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 4,13 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma.

4.SPARTAK d.o.o. za trgovinu i usluge, Mala Kosnica 3, 10410 Velika Gorica, OIB: 24207363440, ukupan iznos tražbine iznosi 197.881,56 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 138.517,09 kn. Preostali iznos tražbine od 59.364,47 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 1.236,76 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma.

- **Osporene tražbine:** U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama, Dužnik će vjerovnike osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama neosigurane grupe (skupine).

1.BOFEX, ŠMARTINSKA 152, HALA V/II, 1000 LJUBLJANA, OIB: INO, osporeni iznos tražbine iznosi 1.995.784,72 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 1.397.049,30 kn. Preostali iznos tražbine od 598.735,42 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 12.473,65 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma ili pravomoćne odluke kojom se otklanja osporavanje, ovisno o tome što nastupi kasnije.

2.IMAGE MANAGEMENT d.o.o. za usluge u likvidaciji, Jazbina 157b, 10000 Zagreb, OIB: 07217105186, osporeni iznos tražbine iznosi 7.671,23 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 5.369,86 kn. Preostali iznos tražbine od 2.301,37 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 47,95 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma ili pravomoćne odluke kojom se otklanja osporavanje, ovisno o tome što nastupi kasnije.

3.MIZANA MEKIĆ VEJZOVIĆ, ANDRIJE HEBRANGA 33, 10000 ZAGREB, OIB: 74081130625, osporeni iznos tražbine iznosi 100.870,15 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 70.609,10 kn. Preostali iznos tražbine od 30.261,04 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 630,44 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma ili pravomoćne odluke kojom se otklanja osporavanje, ovisno o tome što nastupi kasnije.

4.Stečajna masa iza Merkur Hrvatska d.o.o. za trgovinu i usluge u stečaju, OIB 75974610350, Zagreb, Ul. Tadije Smičiklase 18 (pravni slijednik MERKUR-HRVATSKA d.o.o. za trgovinu i usluge u stečaju, OIB 22660999705, Ivana Keleka 18A, 10360 Sesvete, Ivana Keleka 18A, 10360 Sesvete, OIB: 22660999705, osporeni iznos tražbine iznosi 1.964,69 kn. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 1.375,28 kn. Preostali iznos tražbine od 589,41 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 12,28 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma ili pravomoćne odluke kojom se otklanja osporavanje, ovisno o tome što nastupi kasnije.

5.SPARTAK d.o.o. za trgovinu i usluge, Mala Kosnica 3, 10410 Velika Gorica, OIB: 24207363440, osporeni iznos tražbine iznosi 505.839,55 kn. Tražbina će biti namirena na način

da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 354.087,69 kn. Preostali iznos tražbine od 151.751,86 kn otplatiti će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 48 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaka iznosi 3.161,50 kn, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se odobrava sklapanja predstečajnog sporazuma ili pravomoćne odluke kojom se otklanja osporavanje, ovisno o tome što nastupi kasnije.



## 9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

---

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

- Administrativni troškovi - 9.000,00 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 10.000,00 kn
- Ostali troškovi – 3.000,00 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 22.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke Tok trgovina d.o.o. za 2019. – 2024. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke Tok trgovina d.o.o. dana 23.06.2020. godine.

Tok trgovina d.o.o.

Tomislav Kal Odak, direktor

---