

PLAN RESTRUKTURIRANJA

(2022- 2027)

NAVIS MARIS J.D.O.O.

14. kolovoza 2023.

SADRŽAJ

| | |
|---|----|
| OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA | 3 |
| | |
| 1. UVOD | 4 |
| 1.1. Opći podaci | 5 |
| 1.2. Predmet poslovanja..... | 6 |
| 1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura..... | 7 |
| 1.4. Analitika zaposlenih i organizacijska struktura društva | 7 |
| 1.5. Financijsko izvješće na 20.12.2022 | 8 |
| 1.6. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka | 14 |
| 1.7. Opis činjenica i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetnje nesposobnosti za plaćanje | 14 |
| 1.8. Ukupne obveze društva | 15 |
| | |
| 2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA..... | 16 |
| | |
| 3. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA..... | 17 |
| 3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava..... | 19 |
| | |
| 4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE..... | 20 |
| 4.1. Izračun učinaka operativnih mjera na poslovanje..... | 21 |
| | |
| 5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA | 22 |
| | |
| 6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA | 24 |
| | |
| 7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI | 25 |
| | |
| 8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU..... | 26 |
| | |
| 9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA | 29 |

NAVIS MARIS j. d.o.o.
Braće Pesel 27
Rovinj
OIB: 55558279852

**OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE
PREDSTEČAJNOG POSTUPKA**

Uprava društva NAVIS MARIS j. 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 NAVIS M ARIS j. d.o.o. bit će javno dostupne na Internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči.

Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke NAVIS MARIS j. d.o.o. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvaćanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku NAVIS MARIS j. d.o.o. d.o.o. od strane Trgovačkog suda , kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvaćanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Rovinju , 25.04.2023

NAVIS MARIS j. d.o.o.

Miloslava Balaško
Član uprave

1. UVOD

Dužnik NAVIS MARIS j. d.o.o. pokreće predstečajni postupak zbog duže blokade poslovnog računa i nelikvidnosti poslovanja.

Daljnja blokada poslovnog računa uzrokovala bi daljnju nelikvidnost, što bi imalo kao krajnju posljedicu prekid poslovanja, odnosno neizbježni stečaj društava.

Pokretanje predstečajnog postupka prema Stečajnom zakonu (NN 71/15 -36/22), omogućit će deblokadu poslovnog računa i nastavak poslovanja društva.

Bez provođenja mjera financijskog restrukturiranja svojih dospjelih obveza i bez operativnog restrukturiranja svojeg poslovanja dužnik nije u mogućnosti podmiriti obveze prema svojim vjerovnicima.

Planiranom deblokadom poslovnog računa, odgoda plaćanja dospjelih obveza za vrijeme trajanja predstečajnog postupka, osigurat će likvidnost tvrtki, a provođenje programa financijskog i operativnog restrukturiranja stvaraju se neophodni preduvjeti za daljnji održivi nastavak poslovanja i nakon završetka predstečajnog postupka.

Glavni cilj pokretanja predstečajnog postupka je osiguranje uvjeta za nastavak poslovanja dužnika, i jednako važan osposobiti društvo za podmirenje obveza prema vjerovnicima u najvećoj mogućoj mjeri.

Operativnim restrukturiranjem društvo već poduzima mjere koje će omogućiti veću profitabilnost u budućem poslovanju.

Procjenjuje se da bi društvo kroz predstečajni postupak podmirilo veliki dio svojih obveza te stvorio povoljne preduvjete za rentabilno poslovanje i očuvanje postojećih radnih mjesta.

U slučaju stečaja koji bi neminovno nastupio ukoliko se ne bi proveo predstečajni postupak, ne postoje realni izgledi da bi društvo uspjelo podmiriti svoje obveze prema vjerovnicima, odnosno nastaviti s redovnim poslovanjem.

Na temelju analize stanja u društvu, kao i organizacije poslovanja utvrđuje se plan budućeg poslovanja.

Plan obuhvaća aktivnosti financijskog i operativnog restrukturiranja nužnih za stabilizaciju novčanih tijekova , kao i za nesmetano daljnje poslovanje, redovito podmirenje obveza, uspostavljanje profitabilnosti i veće produktivnosti rada.

Podaci izneseni u ovom Planu restrukturiranja temelje se na financijskim izvještajima na dan 31.10.2021. i Odluci Trgovačkog suda o utvrđenim tražbinama na dan 14. srpnja 2023. godine.

1.1.Opći podaci

NAVIS MARIS j. d.o.o. je jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću, sa sjedištem u Rovinju, osnovano je temeljem Zapisnika o osnivanju od 23. ožujka 2018. godine, a registrirano u sudskom registru Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta 130081003

Društvo je djelatnost počelo obavljati u ožujku 2018. godine.

Osnovni podaci o Društvu na zadnji dan podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka glase kako slijedi:

| | |
|---|---|
| Tvrtka: | NAVIS MARIS j. d.o.o. |
| Sjedište društva: | Braće Pesel 27, 52 210 Rovinj |
| MBS: | 04885961 |
| OIB: | 52682798524 |
| NKD 2007: | 5610 Djelatnosti restorana i ostalih objekata |
| Temeljni kapital: | 10,00 kuna i čini jedan poslovni udio |
| Članovi društva/osnivači: | Miloslava Balaško (100% udjela) |
| Broj zaposlenih na dan otvaranja postupka : | 2 |

1.2. Predmet poslovanja

Predmet poslovanja

- * pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- * pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering)
- * kupnja i prodaja robe
- * pružanje usluga u trgovini
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * usluge informacijskog društva
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * iznajmljivanje nekretnina
- * poslovanje nekretninama
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * usluge turističke agencije
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge zdravstvenom turizmu
- * turističke usluge u kongresnom turizmu
- * turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma
- * turističke usluge na poljoprivrednom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama, lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu
- * usluge iznajmljivanja vozila (rent-a-car)
- * usluge turističkog ronjenja
- * usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima i obveze pružatelja usluga
- * iznajmljivanje plovila

1.3.Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje društva je Miloslava Balaško , član uprave koja zastupa Društvo samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtka se neće mijenjati.

Društvo Navis Maris j. d.o.o. je u 100% vlasništvu osnivača – jedinog člana društva Miloslave Balaško . Vlasnička struktura nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

1.4.Analiza zaposlenih i organizacijska struktura društva

Svi zaposlenici društva rade u ugostiteljskom objektu koji posluje na adresi društva. Na dan pokretanja predstečajnog postupka u tvrtki su radili 2 zaposlenika.

Tijekom glavne turističke sezone tvrtka je zapošljavala više radnika.

U prethodnom razdoblju tvrtka je njegovala sezonsko poslovanje, dok u narednom razdoblju tvrtka planira prelazak na cjelogodišnje poslovanje.

U narednom razdoblju se zbog prelaska na cjelogodišnje poslovanje planira zaposlenje dijela radnika na neodređeno vrijeme i povećanja ukupnog broja zaposlenika.

Organizacijska struktura odgovara operativnim potrebama poslovanja ugostiteljskog objekta koji se bavi pripremom i usluživanjem pića.

1.5.Financijsko izvješće na dan 31.10. 2022. godine

U nastavku se prikazuju Bilanca društva na dan 31.10.2022.

BILANCA stanje na dan 31.10.2022.

Obrazac
POD-BIL

| Obveznik: 52682798524; NAVIS MARIS j.d.o.o. | | | | |
|---|---------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina (neto) | Tekuća godina (neto) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| AKTIVA | | | | |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036) | 002 | | 40.605 | 40.605 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009) | 003 | | 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 | | 3.452 | 3.452 |
| 1. Zemljište | 011 | | | |
| 2. Građevinski objekti | 012 | | | |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | | 303 | 303 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | | 3.149 | 3.149 |
| 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 FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030) | 020 | | 37.153 | 37.153 |
| 1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 021 | | 37.153 | 37.153 |
| 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 | | | |
| 9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 029 | | | |
| 10. Ostala dugotrajna financijska imovina | 030 | | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035) | 031 | | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 032 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 033 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 034 | | | |
| 4. Ostala potraživanja | 035 | | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 036 | | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063) | 037 | | 40.056 | 99.307 |
| I. ZALIHE (AOP 039 do 045) | 038 | | 5.038 | 5.038 |
| 1. Sirovine i materijal | 039 | | 5.038 | 5.038 |
| 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 | | | |
| II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052) | 046 | | 27.464 | 28.439 |
| 1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe | 047 | | | |
| 2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom | 048 | | | |
| 3. Potraživanja od kupaca | 049 | | 26.588 | 26.588 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 050 | | | |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 051 | | 876 | 1.851 |
| 6. Ostala potraživanja | 052 | | | |
| III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062) | 053 | | 90 | 65.830 |
| 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 | | 90 | 65.830 |
| 9. Ostala financijska imovina | 062 | | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 063 | | 7.464 | |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 064 | | | |
| E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064) | 065 | | 80.661 | 139.912 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 066 | | | |
| PASIVA | | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) | 067 | | -445.462 | -548.478 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 068 | | 10 | 10 |

| | | | | |
|---|------------|--|----------|----------|
| II. KAPITALNE REZERVE | 069 | | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075) | 070 | | 1.177 | 1.177 |
| 1. Zakonske rezerve | 071 | | 1.177 | 1.177 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 072 | | | |
| 3. Vlastite dionice i udjeli | 073 | | | |
| 4. Statutarne rezerve | 074 | | | |
| 5. Ostale rezerve | 075 | | | |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 076 | | | |
| V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082) | 077 | | 0 | 0 |
| 1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju) | 078 | | | |
| 2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova | 079 | | | |
| 3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 080 | | | |
| 4. Ostale rezerve fer vrijednosti | 081 | | | |
| 5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija) | 082 | | | |
| VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085) | 083 | | -313.910 | -446.650 |
| 1. Zadržana dobit | 084 | | 3.530 | 3.530 |
| 2. Preneseni gubitak | 085 | | 317.440 | 450.180 |
| VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088) | 086 | | -132.739 | -103.015 |
| 1. Dobit poslovne godine | 087 | | | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 088 | | 132.739 | 103.015 |
| VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES | 089 | | | |
| B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096) | 090 | | 0 | 0 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 091 | | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 092 | | | |
| 3. Rezerviranja za započete sudske sporove | 093 | | | |
| 4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 094 | | | |
| 5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 095 | | | |
| 6. Druga rezerviranja | 096 | | | |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108) | 097 | | 0 | 0 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 098 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 099 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 100 | | | |
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 101 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 102 | | | |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 103 | | | |
| 7. Obveze za predujmove | 104 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 105 | | | |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 106 | | | |
| 10. Ostale dugoročne obveze | 107 | | | |
| 11. Odgođena porezna obveza | 108 | | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123) | 109 | | 526.123 | 688.390 |
| 1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe | 110 | | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe | 111 | | | |
| 3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom | 112 | | | |

| | | | | |
|---|------------|--|---------------|----------------|
| 4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom | 113 | | | |
| 5. Obveze za zajmove, depozite i slično | 114 | | 268.713 | 396.714 |
| 6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 115 | | 497 | 497 |
| 7. Obveze za predujmove | 116 | | | |
| 8. Obveze prema dobavljačima | 117 | | 133.569 | 121.655 |
| 9. Obveze po vrijednosnim papirima | 118 | | | |
| 10. Obveze prema zaposlenicima | 119 | | 59.061 | 105.278 |
| 11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 120 | | 38.678 | 38.641 |
| 12. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 121 | | | |
| 13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 122 | | | |
| 14. Ostale kratkoročne obveze | 123 | | 25.605 | 25.605 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 124 | | | |
| F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124) | 125 | | 80.661 | 139.912 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 126 | | | |

Rezultati poslovanja za promatrano razdoblje prikazani su u Računu dobiti i gubitka u nastavku kako slijedi:

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.10.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

| Obveznik: 52682798524; NAVIS MARIS j.d.o.o. | | | | |
|---|------------|---------------|------------------|----------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Rbr. bilješke | Prethodna godina | Tekuća godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132) | 127 | | 111.190 | 112.737 |
| 1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe | 128 | | | |
| 2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) | 129 | | 26.155 | 112.737 |
| 3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga | 130 | | | |
| 4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe | 131 | | | |
| 5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe) | 132 | | 85.035 | |
| II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155) | 133 | | 234.016 | 214.790 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 134 | | | |
| 2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138) | 135 | | 39.174 | 119.710 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 136 | | 13.842 | 27.937 |
| b) Troškovi prodane robe | 137 | | | |
| c) Ostali vanjski troškovi | 138 | | 25.332 | 91.773 |
| 3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142) | 139 | | 115.672 | 83.847 |
| a) Neto plaće i nadnice | 140 | | 79.091 | 57.503 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 141 | | 20.198 | 14.469 |

| | | | | |
|--|------------|--|-----------------|-----------------|
| c) Doprinosi na plaće | 142 | | 16.383 | 11.875 |
| 4. Amortizacija | 143 | | 8.977 | 0 |
| 5. Ostali troškovi | 144 | | 32.541 | 4.544 |
| 6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147) | 145 | | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine osim financijske imovine | 146 | | | |
| b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine | 147 | | | |
| 7. Rezerviranja (AOP 149 do 154) | 148 | | 0 | 0 |
| a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 149 | | | |
| b) Rezerviranja za porezne obveze | 150 | | | |
| c) Rezerviranja za započete sudske sporove | 151 | | | |
| d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 152 | | | |
| e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima | 153 | | | |
| f) Druga rezerviranja | 154 | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 155 | | 37.652 | 6.689 |
| III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166) | 156 | | 0 | 0 |
| 1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe | 157 | | | |
| 2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima | 158 | | | |
| 3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe | 159 | | | |
| 4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 160 | | | |
| 5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe | 161 | | | |
| 6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova | 162 | | | |
| 7. Ostali prihodi s osnove kamata | 163 | | | |
| 8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi | 164 | | | |
| 9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 165 | | | |
| 10. Ostali financijski prihodi | 166 | | | |
| IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174) | 167 | | 9.913 | 961 |
| 1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 168 | | | |
| 2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe | 169 | | | |
| 3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | 170 | | 9.891 | 961 |
| 4. Tečajne razlike i drugi rashodi | 171 | | 22 | |
| 5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 172 | | | |
| 6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto) | 173 | | | |
| 7. Ostali financijski rashodi | 174 | | | |
| V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 175 | | | |
| VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 176 | | | |
| VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM | 177 | | | |
| VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA | 178 | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176) | 179 | | 111.190 | 112.737 |
| X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178) | 180 | | 243.929 | 215.751 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180) | 181 | | -132.739 | -103.014 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180) | 182 | | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-----|--|----------|----------|
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179) | 183 | | 132.739 | 103.014 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 184 | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184) | 185 | | -132.739 | -103.014 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 181-184) | 186 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181) | 187 | | 132.739 | 103.014 |
| PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190) | 188 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 189 | | | |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja | 190 | | | |
| XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA | 191 | | | |
| 1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191) | 192 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188) | 193 | | 0 | 0 |
| UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje) | | | | |
| XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188) | 194 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194) | 195 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194) | 196 | | 0 | 0 |
| XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191) | 197 | | 0 | 0 |
| XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197) | 198 | | 0 | 0 |
| 1. Dobit razdoblja (AOP 194-197) | 199 | | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194) | 200 | | 0 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj) | | | | |
| XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203) | 201 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 202 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 203 | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | |
| I. Dobit ili gubitak razdoblja | 204 | | | |
| II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221) | 205 | | 0 | 0 |
| III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212) | 206 | | 0 | 0 |
| 1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 207 | | | |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 208 | | | |
| 3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze | 209 | | | |
| 4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | 210 | | | |
| 5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane | 211 | | | |
| 6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane | 212 | | | |
| IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222) | 213 | | 0 | 0 |
| 1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja | 214 | | | |
| 2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit | 215 | | | |
| 3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova | 216 | | | |

| | | | | |
|--|------------|--|---|---|
| 4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | 217 | | | |
| 5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | 218 | | | |
| 6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije | 219 | | | |
| 7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora | 220 | | | |
| 8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 221 | | | |
| 9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak | 222 | | | |
| V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213) | 223 | | 0 | 0 |
| VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223) | 224 | | 0 | 0 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj) | | | | |
| VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227) | 225 | | 0 | 0 |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 226 | | | |
| 2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu | 227 | | | |

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

Društvo Navis Maris j. d.o.o. osnovan je 23.ožujka 2018. godine. Glavni predmet poslovanja društva je usluga pripreme i posluživanja pića.

Kod dužnika postoji predstečajni razlog prijeteće nesposobnosti za plaćanje .

Predstečajni razlog je dokazan potvrdom Financijske agencije i Očevidnikom o redoslijedu plaćanja, a koji su priloženi uz Prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka.

U postojećim uvjetima nelikvidnosti , nesolventnosti i na kraju s blokadom poslovnog računa društvo nije u mogućnosti redovno poslovati i podmirivati dospjele obveze , te se stoga odlučilo za pokretanje predstečajnog postupka.

Društvo trenutno pristupa programu operativnom restrukturiranju poslovanja u funkciji poboljšanja poslovne situacije .

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

Budući da Društvo Navis Maris j. d.o.o. nije s dosadašnjim poduzetim mjerama uspjelo uspostaviti stanje likvidnosti, sukladno članku 4. Stečajnog zakona pokreće predstečajni postupak .

Dužniku prijeti nesposobnost za plaćanje koja se ogleda u činjenici da dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje , odnosno na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana je u blokadi, što je dokazano Očevidnikom o redosljedu plaćanja koji su priloženi uz Prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka.

Bez provedbe mjera financijskog i operativnog restrukturiranja , društvo neće biti u mogućnosti podmirivati obveze u skladu sa zakonskim rokovima.

1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva na dan 31.10.2022. godine prema financijskom izvještaju prikazuju se u slijedećoj tablici, kako slijedi:

| Red. br. | Naziv vjerovnika | Adresa | OIB | Iznos | | Struktura |
|-----------|---|-----------------------------|-------------|------------|-----------|-----------|
| | | | | HRK | EUR | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Istarski Vodovod | Buzet, Sv. Ivan 8 | 13269963589 | 6.356,49 | 843,65 | 5,49 |
| 2 | Teri - trgovina d.o.o. | Zagreb, Čulinečka cesta 152 | 67230050585 | 47.427,51 | 6.294,71 | 40,93 |
| 3 | Komunalni servis d.o.o. | Rovinj, Trg na Lokvi 3/a | 22751868617 | 5.928,90 | 786,90 | 5,12 |
| 4 | Brdo d.o.o. | Rovinj, Rovinjsko Selo 146 | 50516493043 | 14.000,00 | 1.858,12 | 12,08 |
| 5 | OPG Peršurić | Višnjan, Ženodraga 3 | 55934982585 | 5.512,50 | 731,63 | 4,76 |
| 6 | Grad Rovinj | Rovinj, Trg Matteottu 2 | 25677819890 | 17.408,96 | 2.310,57 | 15,02 |
| 7 | Miloslava Balaško | Rovinj, Braća Pesel 27 | 09280705860 | 7.800,00 | 1.035,24 | 6,73 |
| 8 | MF, Porezna uprava, Područni ured Pazin | Pazin, M.B. Rašana 2/4 | 18683136487 | 11.453,32 | 1.520,12 | 9,88 |
| SVEUKUPNO | | | | 115.887,68 | 15.380,94 | 100,00 |

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.10.2022. godine prikazuje se u nastavku.

| R.BR. | POZICIJA | IZNOS | |
|----------------------------|---|-------------|------------|
| | | HRK | EUR |
| 1 | Sirovine i materijal | 5.038,00 | 0,00 |
| 2 | Potraživanja od kupca | 26.588,00 | 3.528,83 |
| 3 | Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | 0,00 |
| 4 | Potraživanje o države i drugih institucija | 1.851,00 | 245,67 |
| 5 | Novac u banci i blagajni | 1.536,00 | 203,86 |
| 6 | Depoziti iz poslovnih aktivnosti | | 0,00 |
| 7 | Dani zajmovi , depoziti i sl. | 65.830,00 | 8.737,14 |
| UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA | | 100.843,00 | 12.715,51 |
| 1 | Obveze prema dobavljačima | 121.655,00 | 16.146,39 |
| 2 | Obveze prema zaposlenima | 105.278,00 | 13.972,79 |
| 3 | Obveze za poreze doprinose i slična davanja | 38.641,00 | 5.128,54 |
| UKUPNE OBVEZE | | 265.574,00 | 35.247,73 |
| MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | | -164.731,00 | -22.532,22 |

Manjak likvidnih sredstava na dan 31.10.2022 prema bilančnim pozicijama iznosi 22.532,22 eura, a iskazan je kao razlika između obveza i likvidne imovine.

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

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

| SKUPINA | VJEROVNICI | STANJE (EUR) | UDIO | OTPIS % | OTPIS (EUR) | STANJE ZA OTPLATU (EUR) | KAMATNA STOPA | POČEK OTPLATE | ROK OTPLATE |
|---------|--|--------------|---------|---------|-------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| A | Vjerovnici u Odluci suda o utvrđenim tražbinama | 6.574,63 | 38,04% | 30,00% | 1.972,39 | 4.602,24 | 4,50 | 0,00 | 48 mjeseci |
| B | Vjerovnici iz članka 62 Stečajnog zakona | 10.706,60 | 61,96% | 35,00% | 3.747,31 | 6.959,29 | 4,50 | 0,00 | 48 mjeseci |
| | Ukupne tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku | 17.281,23 | 100,00% | | 5.719,70 | 11.561,53 | | | |
| C | Osporene tražbine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ukupno tražbine koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

- **Vjerovnici u Odluci suda o utvrđenim tražbinama.** Predlaže se otplata 70% od utvrđenih tražbina u 48 jednaka mjesečna obroka, uz obračun kamate od 4,5% godišnje.
- **Vjerovnici za koje je dužnik prijavio tražbine.** Predlaže se otplata 65% od prijavljenih tražbina na 48 jednakih anuiteta , uz obračun kamate od 4,5% godišnje.
- **Osporene tražbine.** U ovom predstečajnom postupku dužnik nije osporio niti jednu tražbinu vjerovnika.

Financijsko restrukturiranje društva i uspostava održivog modela poslovanja osnovni je cilj ovog predstečajno postupka. Financijskim restrukturiranjem sukladno prijedlogu

predstečajnog postupka stabilizirat će se poslovanje, čime se omogućava operativno restrukturiranje društva

Mjere financijskog restrukturiranja odnose se na otpis dijela obveza i reprogram ostataka duga.

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

Dug prema grupi **VJEROVNKA** sukladno Rješenju Trgovačkog suda u Pazinu od dana 14.srpnja 2023. iznosi 6.574,63 EUR . Dužnik predlaže otpis tražbine za 30 % . Preostalih 70% tražbina otplatit će se na 48 mjeseci, uz obračun kamate od 4,5% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 20. u mjesecu.

| Redni broj | Ime i prezime / Naziv vjerovnika | OIB vjerovnika | Adresa vjerovnika | Struktura % | Iznos utvrđene tražbine (EUR) | OTPIS (EUR) | PREOSTALO ZA OTPLATU | ANUITET |
|------------|---|----------------|---------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|----------------------|---------|
| 1 | FINANCIJSKA AGENCIJA | 85821130368 | Zagreb, Ulica grada Vukovara 70 | 2,06 | 135,37 | 40,61 | 94,76 | 2,16 |
| 2 | GRAD ROVINJ | 25677819890 | Rovinj, Trg Matteotti 2 | 45,02 | 2.959,72 | 887,92 | 2.071,80 | 47,24 |
| 3 | HRVATSKA RADIO TELEVIZIJA | 68419124305 | Zagreb, Prisavlje 3 | 1,32 | 86,70 | 26,01 | 60,69 | 1,38 |
| 4 | ISTARSKI VODOVOD d.o.o. | 13269963589 | Buzet, Sv. Ivan 8 | 17,94 | 1.179,24 | 353,77 | 825,47 | 18,82 |
| 5 | REPUBLIKA HRVATSKA, MINISTARSTVO FINACIJA | 18683136487 | Zagreb, Katančićeva 5 | 33,67 | 2.213,60 | 664,08 | 1.549,52 | 35,33 |
| UKUPNO | | | | 100,00 | 6.574,63 | 1.972,39 | 4.602,24 | 104,95 |

Dug prema grupi **VJEROVNIKA** čije tražbine je u ovom predstečajnom postupku prijavio dužnik iznosi 10.706,60 EUR. Dužnik sukladno prvom stavku članka 62. Stečajnog zakona predlaže otpis tražbine za 35 % . Preostalih 65% tražbina otplatit će se na 48 mjeseci , uz obračun kamate od 4,5% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 20. u mjesecu.

| Redni broj | Ime i prezime / Naziv vjerovnika | OIB vjerovnika | Adresa vjerovnika | Struktura % | Iznos prijavljene tražbine (EUR) | OTPIS (EUR) | PREOSTALO ZA OTPLATU | ANUITET |
|---------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|----------------------|---------|
| 1 | MIROSLAVA BALAŠKO | 09280705860 | Rovinj, Braće Pesel 27 | 9,67 | 1.035,24 | 362,33 | 672,91 | 15,34 |
| 2 | BRDO d.o.o. | 50516493043 | Rovinj, Rovinjsko Selo 146 | 17,35 | 1.858,12 | 650,34 | 1.207,78 | 27,54 |
| 3 | KOMUNALNI SERVIS d.o.o. | 22751868617 | Rovinj, Trg na Lokvi 3/a | 7,35 | 786,90 | 275,42 | 511,49 | 11,66 |
| 4 | MARIO PERŠURIĆ, vl. OPG PERŠURIĆ | 55934982585 | Višnjan, Ženodraga 3 | 6,83 | 731,63 | 256,07 | 475,56 | 10,84 |
| 5 | TERI TRGOVINA d.o.o. | 67230050585 | Čulinečka cesta 152, Zagreb | 58,79 | 6.294,71 | 2.203,15 | 4.091,56 | 93,30 |
| UKUPNO | | | | 100,00 | 10.706,60 | 3.747,31 | 6.959,29 | 158,70 |

- Kako je već navedeno u ovom predstečajnom postupku nema **Osporenih tražbina**.

Pozitivni efekti financijskog restrukturiranja očekuju se već u prvoj godini poslovanja od otvaranja predstečajnog postupka.

U navedenom razdoblju ostvarit će se planirano operativno restrukturiranje poslovanja .

Predloženi otpis obveza ostvarit će se neophodno financijsko rasterećenje u iznosu od 5.719,70 EUR.

Navedeno je posebno značajno budući će društvu omogućiti i vraćanje ostatka obveza.

3.1.Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava , što će uz provedbu operativnih mjera poboljšanja kvalitete poslovanja omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze djelomično otpisati , a razliku pretvoriti u dugoročne obveze .

| R.BR. | POZICIJA | IZNOS | |
|--|---|-------------|------------|
| | | HRK | EUR |
| 1 | Sirovine i materijal | 5.038,00 | 668,66 |
| 2 | Potraživanja od kupca | 26.588,00 | 3.528,83 |
| 3 | Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | 0,00 |
| 4 | Potraživanje o države i drugih institucija | 1.851,00 | 245,67 |
| 5 | Novac u banci i blagajni | 1.536,00 | 203,86 |
| 6 | Depoziti iz poslovnih aktivnosti | | 0,00 |
| 7 | Dani zajmovi , depoziti i sl. | 65.830,00 | 8.737,14 |
| UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA | | 100.843,00 | 13.384,17 |
| 1 | Obveze prema dobavljačima | 121.655,00 | 16.146,39 |
| 2 | Obveze prema zaposlenima | 105.278,00 | 13.972,79 |
| 3 | Obveze za poreze doprinose i slična davanja | 38.641,00 | 5.128,54 |
| UKUPNE OBVEZE | | 265.574,00 | 35.247,73 |
| MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | | -164.731,00 | -21.863,56 |
| UTJECAJ FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | | 43.095,07 | 5.719,70 |
| UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA | | 124.319,25 | 16.500,00 |
| VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA | | 2.683,32 | 356,14 |

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NOVČANIH UČINAKA NA POSLOVANJE

Operativno restrukturiranje prvenstveno je usmjereno na povećanje efikasnost i racionalizaciju internih procesa radi postizanja što boljih rezultata.

Cilj poslovanja društva je; osigurati visoku kvalitetu usluga, ispunjenje zahtjeva kupca, te stalno unapređenje ukupne ponude, što će rezultirati rastom prihoda i ostvarenjem planirane dobiti.

Atraktivnost lokacije objekta omogućava prelazak sa sezonskog na cjelogodišnje poslovanje sadržaja ugostiteljske namjene s kojim tvrtka raspolaže, a što će u narednom razdoblju osigurati ostvarenje planiranih rezultata.

Naglasak u promjenama u poslovanju tvrtke u narednom razdoblju biti će posebno na :

- Unapređenju efikasnosti poslovnih procesa,
- Efikasnijem upravljanju financijskim resursima,
- Upravljanje ljudskim potencijalima; selekcija zaposlenika i orijentiranih timskom radu,
- Definirati kulturu tvrtke koja naglašava vrijednosti tvrtke kao što su konkurentnost, orijentiranost kupcu i kvaliteti usluge.

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

4.1.Izračun učinaka operativnih mjera na poslovanje

Operativnim mjerama restrukturiranja , društvo planira povećati profitabilnost za ukupno 16.500,00 eura, u odnosu na prethodno razdoblje čime se postiže optimalno profitabilno poslovanje.

| R.BR. | OPIS | IZNOS | |
|--------|--|------------|-----------|
| | | HRK | EUR |
| 1 | Povećanje profitabilnosti kroz optimizaciju radnih procesa | 56.508,75 | 7.500,00 |
| 2 | Povećanje profitabilnosti kroz nove segmente nabave | 45.207,00 | 6.000,00 |
| 3 | Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese | 22.603,50 | 3.000,00 |
| UKUPNO | | 124.319,25 | 16.500,00 |

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

PROJEKCIJA POSLOVANJA 2023 - 2027

PLANIRANI PRIHODI

| R.br. | Opis | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I | PRIHODI (EUR) | 27.208 | 31.289 | 32.854 | 34.497 | 36.221 |
| I | PRIHODI (HRK) | 205.000 | 235.750 | 247.538 | 259.914 | 272.910 |

PLANIRANI TROŠKOVI POSLOVANJA

| R.br. | Opis | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Hrana i piće (EUR) | 3.981,68 | 4.379,85 | 4.533,15 | 4.691,81 | 4.856,02 |
| 1 | Hrana i piće (HRK) | 30.000,00 | 33.000,00 | 34.155,00 | 35.350,43 | 36.587,69 |
| 2 | Bruto plaća (EUR) | 12.589,69 | 14.478,14 | 14.984,88 | 15.509,35 | 16.052,17 |
| 2 | Bruto plaća (HRK) | 94.857,00 | 109.085,55 | 112.903,54 | 116.855,17 | 120.945,10 |
| 3 | Financijski troškovi (EUR) | 1.000,00 | 1.150,00 | 1.190,25 | 1.231,91 | 1.275,03 |
| 3 | Financijski troškovi (HRK) | 7.534,50 | 8.664,68 | 8.967,94 | 9.281,82 | 9.606,68 |
| 4 | Amortizacija (EUR) | 331,81 | 381,58 | 394,93 | 408,76 | 423,06 |
| 4 | Amortizacija (HRK) | 2.500,00 | 2.875,00 | 2.975,63 | 3.079,77 | 3.187,56 |
| 5 | Ostalo (EUR) | 6.636,14 | 7.631,56 | 7.898,67 | 8.175,12 | 8.461,25 |
| 5 | Ostalo (HRK) | 50.000,00 | 51.750,00 | 53.561,25 | 55.435,89 | 57.376,15 |
| UKUPNI TROŠKOVI (EUR) | | 24.539 | 28.021 | 29.002 | 30.017 | 31.068 |
| UKUPNI TROŠKOVI (HRK) | | 184.892 | 205.375 | 212.563 | 220.003 | 227.703 |

PROJEKCIJA RAČUNA DOBITI I GUBITKA

| R.br. | Opis | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I | PRIHODI (EUR) | 27.208 | 31.289 | 32.854 | 34.497 | 36.221 |
| I | PRIHODI (HRK) | 205.000 | 235.750 | 247.538 | 259.914 | 272.910 |
| II | RASHODI (EUR) | 24.539 | 27.871 | 28.812 | 29.785 | 30.793 |
| | RASHODI (EUR) | 184.892 | 204.245 | 211.130 | 218.256 | 225.631 |
| 1 | Materijalni troškovi (EUR) | 10.618 | 12.011 | 12.432 | 12.867 | 13.317 |
| 1 | Materijalni troškovi (HRK) | 80.000 | 84.750 | 87.716 | 90.786 | 93.964 |
| 2 | Troškovi osoblja (EUR) | 12.590 | 14.478 | 14.985 | 15.509 | 16.052 |
| 2 | Troškovi osoblja (HRK) | 94.857 | 109.086 | 112.904 | 116.855 | 120.945 |
| 3 | Amortizacija (EUR) | 332 | 382 | 395 | 409 | 423 |
| 3 | Amortizacija (HRK) | 2.500 | 2.875 | 2.976 | 3.080 | 3.188 |
| 4 | Financijski rashodi (EUR) | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 4 | Financijski rashodi (HRK) | 7.535 | 7.535 | 7.535 | 7.535 | 7.535 |
| III | Dobit prije oporezivanja(EUR) | 2.669 | 3.418 | 4.042 | 4.712 | 5.429 |
| III | Dobit prije oporezivanja (HRK) | 20.109 | 31.505 | 36.408 | 41.659 | 47.279 |
| IV | Porez na dobit (EUR) | 267 | 342 | 404 | 471 | 543 |

| | | | | | | |
|------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| IV | Porez na dobit (HRK) | 2.011 | 2.575 | 3.046 | 3.550 | 4.090 |
| V | Dobit razdoblja | 2.402 | 3.076 | 3.638 | 4.240 | 4.886 |
| V | Dobit razdoblja | 18.098 | 28.929 | 33.362 | 38.109 | 43.189 |
| VI | Slobodan Cash flow (EUR) | 2.734 | 3.458 | 4.033 | 4.649 | 5.309 |
| VI | Slobodan Cash flow (EUR) | 20.598 | 31.804 | 36.338 | 41.188 | 46.376 |
| VII | Obveze po predstečajnom sporazumu (EUR) | 1.500,00 | 790,93 | 3.163,72 | 3.163,72 | 3.163,72 |
| VII | Obveze po predstečajnom sporazumu (HRK) | 11.301,75 | 5.959,65 | 23.838,62 | 23.838,62 | 23.838,62 |
| VIII | Cash flow (EUR) nakon podmirenja psn | 1.233,78 | 2.667,09 | 869,24 | 1.485,42 | 2.145,34 |
| VIII | Cash flow (HRK) nakon podmirenja psn | 9.295,90 | 25.844,80 | 12.498,95 | 17.349,86 | 22.537,64 |

Plan poslovanja temelji se na financijskim izvješćima društva, instaliranim ugostiteljskim kapacitetima i promjenama u poslovanju u narednom razdoblju.

U okviru društva posluje ugostiteljski objekt sezonskog karaktera poslovanja. U narednom razdoblju poslovanje se planira kao cjelogodišnje .

Destinacija u kojoj posluje ugostiteljski objekta , a posebno mikro lokacija (starogradska jezgra grada Rovinja) upućuju na navedenu poslovnu odluku.

Prethodno razdoblje bilo je obilježeno recentnim krizama uzrokovanim Covid krizom kao i značajnim inflacijskim udarima na inpute u poslovanju (ovdje posebno mislimo na značajna povećanja cijena namirnica i energenata).

Planom poslovanja za naredno srednjoročno razdoblje planirano je povećanje opsega poslovanja boljim korištenjem postojećih kapaciteta. Prelaskom na cjelogodišnje poslovanje promet se u prvoj godini povećava za 15%, a nakon toga planira se prosječni rast od 5 % godišnje.

Kod planiranja troškova poslovanja primijenjeni su standardi, normativi i marže koje se koriste u ugostiteljskim sadržajima-objektima iste kategorije poput promatranog objekta.

Karakteristike destinacije i analiza konkurencije dokazuju da su planirani podaci o poslovanju iskazani u planu za naredno petogodišnje razdoblje realni i ostvarivi.

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Provedbom programa financijskog i operativnog restrukturiranja društvo Navis Maris j. d.o.o stabilizirat će svoje poslovanje, i ući u razdoblje održivog i neograničenog poslovanja.

Planirano stanje obveza u Bilanci na dan 31.12.2027. prikazuje se kako slijedi:

| R.BR. | POZICIJA | 31.10.2022 | | IZNOS_2027 | |
|---------------|---|------------|-----------|------------|-----------|
| | | HRK | EUR | HRK | EUR |
| 1 | Dugoročne Obveze za zajmove , depozite i slično | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 33.180,70 |
| 2 | Kratkoročne obveze za zajmove , depozite i sl. | 409.614,00 | 54.365,12 | 50.000,00 | 6.636,14 |
| 3 | Obveze prema dobavljačima | 123.983,00 | 16.455,37 | 37.672,50 | 5.000,00 |
| 4 | Obveze za poreze doprinose i slična davanja | 34.358,00 | 4.560,09 | 6.871,60 | 912,02 |
| 5 | Ostale kratkoročne obveze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Obveze prema zaposlenicima | 101.094,00 | 13.417,48 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNE OBVEZE | | 669.049,00 | 88.798,06 | 344.544,10 | 45.728,86 |

U nastavku se prikazuju prosječne mjesečne troškove za nesmetano poslovanje, koji se odnose na nužne troškove poslovanja tvrtke.

U navedene troškove uključeni su troškovi bruto plaća, režijski troškovi (plin, struja, voda, naknade, telefoni i sl.)

Navedeni troškovi ne uključuju financiranje nabavke materijala potrebnih za obavljanje poslovanja kao i ostale direktne troškove.

| R.BR. | OPIS | IZNOS | |
|-------|-------------------|----------|--------|
| | | HRK | EUR |
| 1 | Režijski troškovi | 5.274,15 | 700,00 |
| 2 | Bruto plaće | 6.404,33 | 850,00 |
| 3 | Ostali troškovi | 2.260,35 | 300,00 |

| | | |
|---------------|-----------|----------|
| UKUPNE OBVEZE | 13.938,83 | 1.850,00 |
|---------------|-----------|----------|

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva Navis Maris j. d.o.o. sukladno Rješenju Trgovačkog suda u Pazinu od dana 13.travnja 2023. prema visini i vrsti prikazuju se kako slijedi:

| Redni broj | Ime i prezime / Naziv vjerovnika | OIB vjerovnika | Adresa vjerovnika | Struktura % | Iznos utvrđene /prijavljene tražbine (EUR) | VRSTA TRAŽBINE |
|------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--|-------------------|
|------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--|-------------------|

UTVRĐENE

| | | | | | | |
|---|--|-------------|------------------------------------|-------|----------|-------------------------|
| 1 | FINANCIJSKA AGENCIJA | 85821130368 | Zagreb, Ulica grada Vukovara 70 | 0,78 | 135,37 | Neosigurane tražbine |
| 2 | GRAD ROVINJ | 25677819890 | Rovinj, Trg Matteotti 2 | 17,13 | 2.959,72 | Neosigurane tražbine |
| 3 | HRVATSKA RADIO TELEVIZIJA | 68419124305 | Zagreb, Prisavlje 3 | 0,50 | 86,70 | Neosigurane tražbine |
| 4 | ISTARSKI VODOVOD d.o.o. | 13269963589 | Buzet, Sv. Ivan 8 | 6,82 | 1.179,24 | Neosigurane tražbine |
| 5 | REPUBLIKA HRVATSKA, MINISTARSTVO FINACIJA | 18683136487 | Zagreb, Katančičeva 5 | 12,81 | 2.213,60 | Neosigurane tražbine |

PRIJAVLJENE OD STRANE DUŽNIKA _ČL. 62

| | | | | | | |
|--------|-------------------------------------|-------------|--------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
| 1 | MIROSLAVA BALAŠKO | 09280705860 | Rovinj, Braće Pesel 27 | 5,99 | 1.035,24 | Neosigurane tražbine |
| 2 | BRDO d.o.o. | 50516493043 | Rovinj, Rovinjsko Selo 146 | 10,75 | 1.858,12 | Neosigurane tražbine |
| 3 | KOMUNALNI SERVIS d.o.o. | 22751868617 | Rovinj, Trg na Lokvi 3/a | 4,55 | 786,90 | Neosigurane tražbine |
| 4 | MARIO PERŠURIĆ, vl. OPG PERŠURIĆ | 55934982585 | Višnjan, Ženodraga 3 | 4,23 | 731,63 | Neosigurane tražbine |
| 5 | TERI TRGOVINA d.o.o. | 67230050585 | Čulinečka cesta 152, Zagreb | 36,43 | 6.294,71 | Neosigurane tražbine |
| UKUPNO | | | | 100,00 | 17.281,23 | |

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 vjerovnika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. Sukladno prethodno navedenom modelu , prijedlog predstečajnog postupka temelji se na otpisu dijela tražbina. Vjerovnici društva podijeljeni su u skupine , a u nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

Dužnik NAVIS MARIS j. d.o.o. sa sjedištem u Braće Pesel 27, 52210 Rovinj , upisano u sudskom registru Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta MBS: 04885961 OIB: 52682798524 i vjerovnici sklapaju :

PREDSTEČAJNI SPORAZUM

Tražbine vjerovnika :

Dug prema grupi **VJEROVNIKA** sukladno Rješenju Trgovačkog suda u Pazinu od dana 14. srpnja 2023. iznosi 6.574,63 EUR. Predlaže se otpis tražbina od 30% . Preostalih 70% tražbina otplatit će se na 48 mjeseci, uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim obrocima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog sud au Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.

1. FINANCIJSKA AGENCIJA, Ul. grada Vukovara 70, Zagreb, OIB:85821130368, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 135,37 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 40,61 eura. Preostali iznos tražbine od 94,76 eura otplatit će se na 48 mjeseci , uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.
2. GRAD ROVINJ Trg Matteotti 2, Rovinj, OIB: 25677819890, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 2.959,72 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 887,92 eura. Preostali iznos tražbine od

2.071,80 eura otplatit će se se na 48 mjeseci , uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.

3. HRVATSKA RADIO TELEVIZIJA , Zagreb, Prisavlje 3 OIB: 68419124305, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 86,70 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 26,01 eura. Preostali iznos tražbine od 60,69 eura otplatit će se se na 48 mjeseci, uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.
4. ISTARSKI VODOVOD društvo s ograničenom odgovornošću, Sv. Ivan 8, Buzet, OIB:13269963589, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 1.179,24 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 353,77 eura. Preostali iznos tražbine od 825,47 eura otplatit će se se na 48 mjeseci, uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.
5. REPUBLIKA HRVATSKA , MINISTARSTVO FINACIJA, Katančičeva 5, Zagreb, OIB:18683136487, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 2.213,60 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 664,08 eura. Preostali iznos tražbine od 11.549,52 eura otplatit će se se na 48 mjeseci, uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.

Dug prema grupi **VJEROVNIKA koji svoju tražbinu nisu prijavili u predstečajni postupak , već je prijavu njihovih tražbina izvršio dužnik** iznosi 10.706,60 EUR. Isti se može sukladno načelu predviđenom u čl. 62. Stečajnog zakona (NN 71/15-36/22) . namiriti samo na način , u rokovima i pod uvjetima koje predviđa plan restrukturiranja za tražbine skupine vjerovnika kojoj bi dotični vjerovnik pripadao da je prijavio tražbinu. Predlaže se otpis tražbina od 35% . Preostalih 65% tražbina otplatit će se na 48 mjeseci, uz obračun

kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim obrocima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.

1. MILOSLAVA BALAŠKO, iz Rovinja , Braće Pesel 27 , OIB:09280705860, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 1.035,24 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 362,33 eura. Preostali iznos tražbine od 672,91 eura otplatit će se na 48 mjeseci, uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.
2. BRDO društvo s ograničenom odgovornošću, Rovinjsko Selo 146, Rovinj, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 1.858,12 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 650,34 eura. Preostali iznos tražbine od 1.207,78 eura otplatit će se na 48 mjeseci , uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.
3. KOMUNALNI SERVIS društvo s ograničenom odgovornošću, Trg na Lokvi 3/a, Rovinj, OIB:22751868617, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 786,90 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 275,42 eura. Preostali iznos tražbine od 511,49 eura otplatit će se na 48 mjeseci, uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.
4. MARIO PERŠURIĆ, vl. OPG PERŠURIĆ, Višnjan, Ženodraga 3 OIB:55934982585, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 731,63 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine , što iznosi 256,07 eura. Preostali iznos tražbine od 475,56 eura otplatit će se na 48 mjeseci, uz

obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.

5. TERI TRGOVINA društvo s ograničenom odgovornošću, Zagreb, Čulinečka cesta 152, OIB:67230050585, ukupan iznos utvrđene tražbine iznosi 6.294,71 eura. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio utvrđene tražbine, što iznosi 2.203,15 eura. Preostali iznos tražbine od 4.091,56 eura otplatit će se na 48 mjeseci, uz obračun kamate od 4,50% godišnje, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda u Pazinu o sklopljenom predstečajnom sporazumu svakog 20. u mjesecu.

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

Troškovi restrukturiranja podijeljeni su u skupne koje uključuju slijedeće grupe troškova:

- Administrativni troškovi 1.000,00 eura
- Operativni troškovi restrukturiranja 500 eura
- Ostali troškovi 500,00 eura.

Ukupni očekivani troškovi postupka restrukturiranja procjenjuju se na 2.000,00 eura.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva NAVIS MARIS j. d.o.o. za razdoblje 2022 – 2027. usvojio je i odobrio zakonski zastupnik društva NAVIS MARIS j. d.o.o. dana 14.08.2023. godine.

Član uprave:

Miloslava Balaško

AL QUADRATO d.o.o.
Rovinj, De Amicis 10
OIB: 38890246512