

**IMA MATE d.o.o.**

Ulica 4. gardijske brigade 31

21 000 SPLIT

OIB: 20502757440

## **PLAN RESTRUKTURIRANJA**

**Split, siječanj 2023. godine**

## SADRŽAJ

1.	Podaci o identitetu dužnika .....	5
2.	Podaci o identitetu povjerenika.....	6
3.	Podaci o imovini i vrijednosti imovine dužnika.....	6
4.	Opis ekonomske situacije dužnika i položaja radnika te opis razloga i razmjera poteškoća dužnika .....	7
5.	Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje .....	9
6.	Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja .....	10
7.	Mjere financijskog restrukturiranja, uz vremensku naznaku njihova trajanja, i izračun njihovih učinaka na poslovanje, uz posebnu naznaku mogućih općih posljedica u pogledu zapošljavanja, kao što su moguća otpuštanja, rad na kraće vrijeme i slično.....	11
8.	Mjere operativnoga restrukturiranja, uz vremensku naznaku njihova trajanja, i izračun njihovih učinaka na poslovanje, uz posebnu naznaku mogućih općih posljedica u pogledu zapošljavanja, kao što su moguća otpuštanja, rad na kraće vrijeme i slično.....	14
9.	Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za dvije sljedeće kalendarske godine uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana.....	16
9.1.1	Plan prihoda.....	16
9.1.2	Plan troškova.....	17
9.1.3	Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od pet godina.....	17
9.1.4	Proračun financijskog tijeka .....	20
10.	Planiranu bilancu na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja .....	21

<b>11. Analizu svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine).....</b>	<b>23</b>
<b>12. Ponudu vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina .....</b>	<b>24</b>
12.1.1 1. Grupa.....	25
12.1.2 2. Grupa.....	27
12.1.3 3. Grupa.....	28
12.1.4 4. Grupa.....	29
12.1.5 Grupa izlučnih vjerovnika.....	30
12.1.6 Uvjetne tražbine .....	31
<b>13. Najavu zaduženja u novcu radi privremenog novoga financiranja .....</b>	<b>32</b>
<b>14. Planirani iznos troškova restrukturiranja.....</b>	<b>32</b>
<b>15. Naznaku kategorija tražbina na koje plan restrukturiranja sukladno zakonu ne utječe</b>	<b>32</b>
<b>16. Način obavještavanja radnika i način obavljanja savjetovanja s njima.....</b>	<b>33</b>
<b>17. Obrazloženje u kojem se razjašnjava zašto plan restrukturiranja ima razumne izgleda za sprječavanje nesposobnosti dužnika za plaćanje i osiguravanje održivosti poslovanja, uključujući potrebne pretpostavke za uspjeh plana .....</b>	<b>33</b>

## POPIS TABLICA

<i>Tablica 1: Popis imovine – do 30.04.2022. godina</i> .....	6
<i>Tablica 2: Popis vozila koja se koriste</i> .....	7
<i>Tablica 3: Izračun novčanog tijeka</i> .....	10
<i>Tablica 4: Stanje obveza po grupama</i> .....	11
<i>Tablica 5: Dinamika izmirenja tražbina (u kn)</i> .....	13
<i>Tablica 6: Dinamika izmirenja tražbine (u €)</i> .....	13
<i>Tablica 7: Projekcija računa dobiti i gubitka (u kn)</i> .....	18
<i>Tablica 8: Projekcija računa dobiti i gubitka (u €)</i> .....	19
<i>Tablica 9: Bilanca za naredno razdoblje poslovanja (u kn)</i> .....	21
<i>Tablica 10: Bilanca za naredno razdoblje poslovanja (u €)</i> .....	22
<i>Tablica 11: Analiza svih tražbina</i> .....	23
<i>Tablica 12: 1. grupa vjerovnika</i> .....	26
<i>Tablica 13: 2. grupa vjerovnika</i> .....	27
<i>Tablica 14: 3. grupa vjerovnika</i> .....	28
<i>Tablica 15: 4. grupa vjerovnika</i> .....	29
<i>Tablica 16: Izlučni vjerovnici</i> .....	30
<i>Tablica 17: Uvjetne tražbine</i> .....	31

## 1. Podaci o identitetu dužnika

Naziv investitora:	IMA MATE d.o.o. za proizvodnju, trgovinu, ugostiteljstvo i usluge
Sjedište:	Ulica 4. gardijske brigade 31, 21 000 SPLIT
Datum osnivanja:	26.09.2018. godine
Osnivački akti:	Izjava o osnivanju Društva od 26. rujna 2018. godine
MBO:	04983661
OIB:	20502757440
Temeljna djelatnost prema NKD-u 2007	46.90 Nespecijalizirana trgovina na veliko
Temeljna djelatnost prema prihodima	56.10 Djelatnost restorana i ostalih objekata za pripremu i usluživanje hrane
Temeljni kapital:	20.000,00 kuna
Osnivači / članovi društva:	Mate Skender, OIB: 68660861245
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Mate Skender, OIB: 68660861245
Kontakt tel:	091 529 38 59
E mail:	<a href="mailto:mate@samsara.hr">mate@samsara.hr</a>

## 2. Podaci o identitetu povjerenika

Sukladno Rješenju o otvaranju predstečajnog postupka (Poslovni br. 1St-364/2022-3) za povjerenika predstečajnog postupka je imenovan gđin. Predrag Filajdić, OIB: 32894922284, L. Lukića 65, Slavonski Brod.

## 3. Podaci o imovini i vrijednosti imovine dužnika

Društvo IMA MATE d.o.o. nema nekretnina u vlasništvu.

Popis imovine slijedi u nastavku.

Tablica 1: Popis imovine – do 30.04.2022. godina

Inv.broj	Naziv	Datum nabave	Kom	Nabavna vrijednost (u kn)	Knjigovodstvena vrijednost (u kn)	Ispravak vrijednosti (u kn)	Sadašnja vrijednost (u kn)	Sadašnja vrijednost (u €)
1	Ugradnja vodomjera Mall	04.07.2019	1	5.764,84	2.978,50	384,32	2.594,18	344,31
2	Nadgradni zvučnik TOA Electronics PC-1869EN	04.07.2019	2	2.365,06	1.221,95	157,67	1.064,28	141,25
3	Izrada projektne dokumentacije	04.07.2019	1	19.232,78	9.936,93	1.282,19	8.654,74	1.148,68
4	Izvođenje radova poslovni prostor Tin	15.10.2019	1	148.135,00	83.943,17	9.875,67	74.067,50	9.830,45
5	Izvođenje radova poslovni prostor Tin	23.10.2019	1	86.600,00	49.073,33	5.773,33	43.300,00	5.746,90
6	Salamoreznica ECCO 25 cm	20.02.2020	1	2.483,29	2.028,02	82,78	1.945,24	258,18
7*	Mercedes benz sprinter 310CDI-hladnjača	15.04.2020	1	99.430,00	62.972,33	6.628,67	56.343,66	7.478,09
8*	Mercedes benz sprinter 310 CDI-hladnjača	15.04.2020	1	80.000,00	50.666,67	5.333,33	45.333,34	6.016,77
9*	Mercedes benz sprinter 310 cdi-hladnjača	15.04.2020	1	85.000,00	53.833,33	5.666,67	48.166,66	6.392,81
10	Miješalica za tijesto sigma, spiralna, kap.18lit	01.06.2020	1	12.282,75	10.440,33	409,42	10.030,91	1.331,33
11	Zvučnici SMA-1220V2+sub woofer	02.07.2020	1	5.440,00	4.669,33	181,33	4.488,00	595,66
12	Rashladna vitrina pultna mod.ri12033v	21.10.2021	1	4.300,00	4.228,33	143,33	4.085,00	542,17
13	Sustav video nadzora (4 kamere dome+dvr 4ch+1tb hd)	31.12.2021	1	6.660,00	6.660,00	222	6.438,00	854,47
UKUPNO				557.693,72	342.652,22	36.140,71	306.511,51	40.681,07

\* Kupnja prethodno navedena 3 vozila je financirana kreditom Hrvatske agencije za malo gospodarstvo, inovacije i investicije putem ESIF zajma br. 70/13939.

Pored prethodno navedena 3 vozila, društvo koristi i 4. vozilo za koje otplaćuje Agram leasing prema Ugovoru o financijskom leasingu br. 21/037/21 od dana 14.05.2021.godine - Volkswagen up 1,0 Cargo, broj šasijske: WVWZZZAAZKD204659. Tek otplatom preostalog duga leasinga društvo će postati pravni vlasnik vozila.

*Tablica 2: Popis vozila koja se koriste*

Opis	Marka vozila	Tip	Broj šasijske	Registarska oznaka	Financirano
Vozilo br. 1	Mercedes Benz	Sprinter 310 CDI	WDB9061311N446058	ST-7270-S	HAMAG
Vozilo br. 2	Mercedes Benz	Sprinter 310 CDI	WDB9061311N430982	ST-6129-S	HAMAG
Vozilo br. 3	Mercedes Benz	Sprinter 310 CDI	WDB9061311N427297	nije registriran / na popravku	HAMAG
Vozilo br. 4	Volkswagen	up 1,0 Cargo	WVWZZZAAZKD204659	ST-5851-R	Agram leasing d.o.o.

#### **4. Opis ekonomske situacije dužnika i položaja radnika te opis razloga i razmjera poteškoća dužnika**

Tvrtka IMA MATE d.o.o. je osnovana 26.09.2018. godine s ciljem obavljanja djelatnosti restorana (tvrtka neaktivna kroz 2018. godinu.)

Tvrtka je u 2019. godini iznajmila prostor u Mall of centru Split (3.kat) za koji još traje ugovor, te još i dalje u tom prostoru obavlja svoju djelatnost. Navedene 2019. godine tvrtka je imala visoka ulaganja te se pripremala da će tek sezonu 2020. godine odraditi u punom mahu. Međutim, pandemija korona virusa je učinila svoje.

Pored visokih ulaganja, tvrtka se suočavala i s posljedicom djelomičnog pa i potpunog zatvaranja objekta i to više puta kroz 2020. i 2021. godinu.

Zatvaranjem objekta sukladno Mjerama Nacionalnog stožera, tvrtka je pretrpjela i velike gubitke što se tiče i kvarenja namirnica, ujedno, bilo je neizvjesno stanje u smislu trajanja samog zatvaranja. Međutim tvrtka je očuvala sva radna mjesta kako bi bila spremna za nastavak poslovanja.

Ukupni poslovni prihod prema GFI-POD-u iz 2021. godine **01.01. – 31.12.2021. iznosio je 2.081.253,00 kn / 276.229,74 €.**

Kroz 2022. godinu u razdoblju od **01.01.2022. – 30.11.2022.** ukupan neto prihodi već premašuje cjelogodišnje poslovanje iz 2021. godine i to već za cca. 40%, točnije, iznosi cca 2,89 mil. kn / 383.000 € (neto). Do kraja godine se očekuje rast za 50% u odnosu na poslovanje iz prethodne godine.

Cilj društva je i dalje osnaživati poslovanje kako bi društvo raslo iz godine u godinu te uredno izmirivalo svoje obveze.

Što se tiče poslovanja dužnika od otvaranja predstečajnog postupka, možemo ustvrditi da je deblokadom računa tvrtka uredno nastavila poslovati te plaćati svoje obveze.

Plaće radnika se uredno i na vrijeme isplaćuju.

Obveze prema državi se također uredno izmiruju.

Prosječan broj zaposlenih u restoranu je 10 (navedeni broj oscilira 8 – 13).



## **5. Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijetee nesposobnosti za plaćanje**

Sukladno članku 4. Stečajnog zakona (NN 71/15, 104/17, 36/22) IMA MATE d.o.o. ispunio je uvjet za pokretanje i otvaranje predstečajnog postupka budući da postoji prijetee nesposobnost za plaćanje i to iz slijedećih razloga;

- *dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koje je vodi Financijska agencija ima jednu ili više evidentiranih neizvršenih osnova za plaćanje koje je trebalo, na temelju valjanih osnova za plaćanje, bez daljnjeg pristanka dužnika naplatiti s bilo kojeg od njegovih računa*

Slijedom navedenog društvo je uputilo Zahtjev Trgovačkom sudu za pokretanje predstečajnog postupka čime je otvoren predstečajni postupak dana 24.06.2022. godine.

## 6. Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja

U nastavku, obračun novčanog tijeka na dan 30.04.2022. god. pokazuje manjak obrtnih sredstava i nedostatak likvidnih sredstava u iznosu od 1.269.315 kn / 168.472 €.

Tablica 3: Izračun novčanog tijeka

<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>u kn</b>	<b>u €</b>
I. Zalihe	115.345	15.309
II. Potraživanja	309.899	41.131
III. Financijska imovina	4.307	572
IV. Novac na računu i blagajni	25.408	3.372
<b>UKUPNO KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>454.959</b>	<b>60.383</b>
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>u kn</b>	<b>u €</b>
Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	0	0
Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0
Obveze za zajmove, depozite i slično	34.750	4.612
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0	0
Obveze za predujmove	0	0
Obveze prema dobavljačima	1.605.417	213.075
Obveze po vrijednosnim papirima	0	0
Obveze prema zaposlenicima	57.174	7.588
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	26.969	3.579
Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0
Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0
Ostale kratkoročne obveze	0	0
<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>1.724.310</b>	<b>228.855</b>
<b>MANJAK OBRTNOG KAPITALA</b>	<b>-1.269.351</b>	<b>-168.472</b>

**7. Mjere financijskog restrukturiranja, uz vremensku naznaku njihova trajanja, i izračun njihovih učinaka na poslovanje, uz posebnu naznaku mogućih općih posljedica u pogledu zapošljavanja, kao što su moguća otpuštanja, rad na kraće vrijeme i slično**

*Tablica 4: Stanje obveza po grupama*

Naziv	Rokovi namirenja	Uvjeti namirenja	Način namirenja
<b>1. GRUPA</b>			
Utvrđene tražbine 0,01 kn – 10.000,00 kn / 0,01 € - 1.327,23 €	1 godina otplate	Isplata 100%- tnog iznosa tražbine	4 jednake tromjesečne rate, beskamatno
<b>2. GRUPA</b>			
Utvrđene tražbine 10.000,01 kn – 50.000,00 kn / 1.327,23 € - 6.636,14 €	6 mj počka + 2 godine otplate	Isplata 100%- tnog iznosa tražbine	8 jednakih tromjesečnih rata, beskamatno
<b>3. GRUPA</b>			
Utvrđene tražbine 50.000,01 kn - 1.000.000,00 kn 6.36,14 € - 132.722,81 €	12 mj počka + 5 godina otplate	Isplata 100%- tnog iznosa tražbine	20 jednakih tromjesečnih rata, beskamatno
<b>4. GRUPA</b>			
Utvrđene tražbine 1.000.000,01 kn – / 132.722,81 € -	12 mj počka + 9 godina otplate	Isplata 100%- tnog iznosa tražbine	36 jednakih tromjesečnih rata, kamata 3%
<b>IZLUČNI VJEROVNICI temeljem financijskih ugovora za vozila</b>	<b>Sukladno postojećim ugovorima</b>		
<b>UVJETNE TRAŽBINE</b>	<b>Sukladno postojećim ugovorima ukoliko nastupi obveza</b>		
<b>PRIORITETNE TRAŽBINE</b>	<b>Prioritetne za podmirenje</b>		

**Napomena:**

- svi rokovi računaju se od dana pravomoćnosti rješenja kojim se potvrđuje prihvatanje Plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum

Ključni efekti:

⇒ Rasterećenje poslovanja kroz *odgodu i reprogram plaćanja svih obveza*

- 1. GRUPA – **dobavljači**
  - **0,01 kn – 10.000,00 kn / 0,01 € - 1.327,23 €**
    - otplata u 4 jednake tromjesečne rate, beskamatno
- 2. GRUPA – **dobavljači**
  - **10.000,01 kn – 50.000,00 kn / 1.327,23 € - 6.636,14 €**
    - 6 mjeseci počeka
    - otplata u 8 jednakih tromjesečnih, beskamatno
- 3. GRUPA – **dobavljači**
  - **50.000,01 kn – 1.000.000,00 kn / 6.36,14 € - 132.722,81 €**
    - 12 mj počeka
    - otplata u 20 jednakih tromjesečnih rata, beskamatno
- 4. GRUPA – **PBZ banka**
  - **1.000.000,01 kn - / 132.722,81 € -**
    - 12 mj počeka
    - Otplata u 36 jednakih tromjesečnih rata, kamata 3%
- IZLUČNI VJEROVNICI – sukladno postojećim ugovorima
- UVJETNE TRAŽBINE - sukladno postojećim ugovorima ukoliko nastupi obveza

Sve prethodno navedeno ima pozitivni utjecaj na cash flow. Umjesto jakog financijskog udara na poslovanje i plaćanje obveza koje su već dospjeli u ovom trenutku u iznosu od cca. 5 mil kn, društvu bi ovim predstečajnim sporazumom bilo omogućeno da se reorganizira i rasporedi obveze kako bi uspješno nastavilo poslovanje.

Sve prethodno navedeno slijedi u tablici u nastavku.

Tablica 5: Dinamika izmirenja tražbina (u kn)

DINAMIKA IZMIRENJA											
Vjerovnici	Visina tražbine	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PRIORITETNE TRAŽBINE	0										
Obveze za davanja radnicima	0										
Obveze za doprinose	0										
1. GRUPA	50.845	50.845									
2. GRUPA	95.423	23.856	47.711	23.856							
3. GRUPA	2.094.114	0	418.823	418.823	418.823	418.823	418.823				
4. GRUPA	2.094.114	83.819	394.259	384.945	375.632	366.319	357.006	347.693	338.379	329.066	319.753
Izlučni vjerovnik	34.412	12.096	12.096	10.220							
Ukupno	5.068.753	170.616	872.889	837.844	794.455	785.142	775.829	347.693	338.379	329.066	319.753

Tablica 6: Dinamika izmirenja tražbine (u €)

DINAMIKA IZMIRENJA											
Vjerovnici	Visina tražbine	2023	2024	2025	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PRIORITETNE TRAŽBINE	0										
Obveze za davanja radnicima	0										
Obveze za doprinose	0										
1. GRUPA	6.748	6.748									
2. GRUPA	12.665	3.166	6.332	3.166							
3. GRUPA	277.937	0	55.587	55.587	55.587	55.587	55.587				
4. GRUPA	370.822	11.125	52.327	51.091	49.855	48.619	47.383	46.147	44.911	43.675	42.439
Izlučni vjerovnik	4.567	1.605	1.605	1.356							
Ukupno	672.739	22.645	115.852	111.201	105.442	104.206	102.970	46.147	44.911	43.675	42.439

\* Društvo nema duga s osnova prioritetnih tražbina. Prosječan broj zaposlenih radnika je 10 te se planira zadržavanje istih u navedenom broju.

## **8. Mjere operativnoga restrukturiranja, uz vremensku naznaku njihova trajanja, i izračun njihovih učinaka na poslovanje, uz posebnu naznaku mogućih općih posljedica u pogledu zapošljavanja, kao što su moguća otpuštanja, rad na kraće vrijeme i slično**

Trgovačko društvo IMA MATE d.o.o. je osnovano 2018. godine te je započelo svoju djelatnost restorana tek u 8/2019. godine. Administrativno sjedište društva je na adresi Ulica 4. gardijske brigade 31, TTTS, Split.

Tijekom 2019. društvo je uložilo značajna sredstva u opremu (kroz leasing), nabavku vozila, obuku ljudi... Prosječan broj zaposlenih kroz 2022. je 10 (fluktuacija od 8 – 13 zaposlenih).

Uslijed poremećaja tržišta uzrokovanim pandemijom korona virusa, tvrtka nije ostvarila ni polovicu svojih kapaciteta kroz 2020. i 2021. godinu.

Ukupni kapaciteti su 80 konzumnih mjesta unutar restorana (zatvoreni dio), te 150 konzumnih mjesta na otvorenoj terasi.

Glavni kupci su uglavnom fizičke osobe, međutim tu je i manji postotak poslovnih subjekata.

Ovdje se radi o pretežito sushi restoranu koji u ponudi ima i ostala klasična riblja i mesna jela.

Ono što je jako bitno je da se društvo svojim dosadašnjim poslovanjem iskazalo visokom kvalitetom usluga i proizvoda koje bi pružalo svojim gostima, te se tako plasiralo na tržištu kao prepoznatljiv sushi restoran.

Društvo ulaskom u Novu godinu želi započeti i segment distribucije prehrambenih proizvoda. Tu svakako pomaže iskustvo i znanje vlasnika tvrtke gđin. Skendera koji se bavi tim segmentom preko 25 godina.

Samo osnivanje ove tvrtke je imalo više ciljeva, a ne samo klasičan rad restorana. Slijedom navedenog, postoji više ideja koje su provedive samo se čeka da se tržište stabilizira kao i stabilizira poslovanje unutar tvrtke.

Društvo jako dobro poznaje tržište u ovoj branši i zna u kojim poslovima je marža najveća i što je najisplativije raditi.

Temeljne odrednice plana operativnog restrukturiranja društva baziraju se na:

- Pojačane aktivnosti u sferi prodaje i marketinga
  - o Tvrtka je započela s aktivnijim marketingom
  - o Organiziraju se češće večeri s glazbom uživo
  - o Prati se trend „Ladiest night“
  - o Organiziraju se prezentacije proizvoda za ostale ugostiteljske objekte kojima se planira daljnja distribucija proizvoda
- Uspostavi sustava kontrole i praćenja troškova
  - o Uvode se češće inventure
  - o Bolja kontrola namirnica u cilju veće iskoristivosti istih na vrijeme da ne istekne rok
- Povećanje učinkovitosti rada
  - o Edukacija i ostali rad s osobljem kako bi bila veće efikasnost svakog pojedinog radnika
  - o Sistematizacija radnih mjesta
- Unaprjeđenje postojeće organizacijske strukture u koju će biti implementirane navedene mjere

Uz provedbu gore navedenih mjera IMA MATE d.o.o. će neosporno doći u fazu kako financijske tako i organizacijske stabilnosti.

U prilog navedenog idu i slijedeće činjenice:

- ✓ društvo ima iskustva i znanja u navedenoj branši
- ✓ društvo ima značajne proizvodne kapacitete (230 konzumnih mjesta)
- ✓ društvo je kroz svoje dosadašnje poslovanje postalo prepoznatljivo (sushi restoran)
- ✓ društvo ima potencijal za distribuciju (iskustvo i znanje gđin. Skendera)

Predložene mjere operativnih restrukturiranja su realne i ostvarive iz slijedećih razloga;

- a) *Ne zahtijevaju značajnija dodatna financijska sredstva*
- b) *Ne traže pojačane tržišne napore*

## **9. Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za dvije sljedeće kalendarske godine uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana**

### **9.1.1 Plan prihoda**

Ukupni prihodi kroz godine poslovanja su bili:

- 2019. – 111.110 €
- 2020. – 223.222 €
- 2021. – 276.230 €

Iz svega prethodno navedenog, vidljiv je rast poslovanja. Prihod u 2022. se očekuje za 50% veći u odnosu na 2021. i to unatoč svim poteškoćama. Projekcija ukupnih prihoda u 2022. je na razini cca. 420.000 €.

Ukupni prihodi prema knjigovodstvenim podacima u razdoblju od 01.01. – 30.11.2022. su iznosili 383 tis €.

Ukupni prihodi u 2022. se sastoje u 95%-tnom iznosu od prodaje hrane i pića u restoranu, svega 5% otpada na ostale prihode od marketinških ulaganja, subvencija i najмова.

Kroz 2023. godinu je planiran blagi rast restorana što bi obuhvaćalo prosječni mjesečni prihod restorana u iznosu od cca. 40.000 €. Pored toga, tvrtka planira uvođenje novog prihoda od distribucije pekarskih proizvoda ugostiteljskim objektima na području grada Splita i šire okolice. Ukupni prihodi od distribucije iznose cca. 200.000 €.

Kroz godinu tvrtka ima prosječno 30.000 € ostalih prihoda i to je ukalkulirano kroz sve naredne godine.

Naravno, društvo ima kapaciteta za trostruko veće prihode. Sve ovisi o razvitku tržišta. Kroz naredne godine se očekuje blagi rast i normalizacija poslovanja, te su projekcije vršene na način da su ukalkulirane i niže od očekivanog.



### *9.1.2 Plan troškova*

Pored planiranog prihoda, društvo je svjesno da mora bolje kontrolirati svoje troškove. S tim ciljem društvo je svjesno da mora pronaći mjesta za uštede. Prvenstvo, mora analizirati trošak plaći koji je značajan. Cilj je svakako napraviti sistematizaciju radnih mjesta. Trošak plaći napraviti po principu da ista raste kako raste poslovanje, odnosno motivirati radnika kako da zaradi a da ujedno napravi dobar promet.

Ostali troškovi su se kalkulirali sukladno dosadašnjim pokazateljima bez posebnih mjera uštede, no međutim društvo će intenzivno nastaviti provoditi kontrolu troškova i u budućnosti.

### *9.1.3 Projekcija računa dobiti i gubitka*

Sukladno projekciji ukupnih prihoda i rashoda u nastavku slijedi projekcija računa dobiti i gubitka za navedeno razdoblje.

Razvidno je da IMA MATE d.o.o. uz reorganizaciju poslovanja, blage uštede u poslovanju kao i reprograme postojećih obveza, kao rezultat operativno-financijskog restrukturiranja u mogućnosti je ostvarivati kontinuiran pozitivan poslovni rezultat u budućnosti.

Tablica 7: Projekcija računa dobiti i gubitka (u kn)

Rb	RAČUN DOBITI I GUBITKA	PLAN REKONSTRUKCIJE				
		2021	2022	POSLIJE NAGODBE		
				2023	2024	2025
I.	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>2.081.253</b>	<b>3.205.100</b>	<b>5.300.000</b>	<b>6.400.000</b>	<b>6.960.000</b>
	Prihodi od restorana	1.997.376	3.005.100	3.600.000	4.200.000	4.560.000
	Prihodi od distribucije proizvoda	0	0	1.500.000	2.000.000	2.200.000
	Ostali poslovni prihodi	83.877	200.000	200.000	200.000	200.000
II.	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>2.496.976</b>	<b>3.402.850</b>	<b>4.558.377</b>	<b>5.341.726</b>	<b>5.765.324</b>
1.	Promjene vrijed. zaliha proizvodnje u tijeku i got. proizvoda			0	0	0
2.	<b>Materijalni troškovi</b>	<b>1.651.751</b>	<b>2.160.444</b>	<b>3.100.000</b>	<b>3.760.000</b>	<b>4.096.000</b>
	Sirovina i materijal	827.840	1.467.357	2.040.000	2.480.000	2.704.000
	Troškovi prodane robe	8.770	0	0		
	Ostali vanjski troškovi	815.141	693.087	1.060.000	1.280.000	1.392.000
3.	<b>Troškovi osoblja</b>	<b>614.020</b>	<b>979.556</b>	<b>1.028.534</b>	<b>1.079.960</b>	<b>1.133.958</b>
4.	<b>Amortizacija</b>	<b>113.891</b>	<b>70.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
5.	<b>Ostali troškovi</b>	<b>79.711</b>	<b>184.954</b>	<b>318.000</b>	<b>384.000</b>	<b>417.600</b>
6.	Vrijednosno usklađivanje	0	0	0	0	0
7.	Rezerviranja	0	0	0	0	0
8.	<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>37.603</b>	<b>7.896</b>	<b>11.843</b>	<b>17.765</b>	<b>17.765</b>
III.	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>12.124</b>	<b>5.000</b>	<b>83.819</b>	<b>83.819</b>	<b>74.506</b>
V.	<b>UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VI.	<b>UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII.	<b>IZANREDNI- OSTALI PRIHODI</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
VIII.	<b>IZVANREDNI- OSTALI RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IX.	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.081.253</b>	<b>3.205.100</b>	<b>5.300.000</b>	<b>6.400.000</b>	<b>6.960.000</b>
X.	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.509.100</b>	<b>3.407.850</b>	<b>4.642.196</b>	<b>5.425.544</b>	<b>5.839.829</b>
XI.	<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPREZIVANJA</b>	<b>-427.847</b>	<b>-202.751</b>	<b>657.804</b>	<b>974.456</b>	<b>1.120.171</b>
XII.	Porez na dobit	0	0	0	0	0
XIII.	<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>-427.847</b>	<b>-202.751</b>	<b>657.804</b>	<b>974.456</b>	<b>1.120.171</b>

Tablica 8: Projekcija računa dobiti i gubitka (u €)

Rb	RAČUN DOBITI I GUBITKA	PLAN REKONSTRUKCIJE				
		2021	2022	POSLIJE NAGODBE		
				2023	2024	2025
I.	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>276.230</b>	<b>425.390</b>	<b>703.431</b>	<b>849.426</b>	<b>923.751</b>
	Prihodi od restorana	265.097	398.845	477.802	557.436	605.216
	Prihodi od distribucije proizvoda	0	0	199.084	265.446	291.990
	Ostali poslovni prihodi	11.132	26.545	26.545	26.545	26.545
II.	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>331.406</b>	<b>451.636</b>	<b>605.001</b>	<b>708.969</b>	<b>765.190</b>
1.	Promjene vrijed. zaliha proizvodnje u tijeku i got. proizvoda	0	0	0	0	0
2.	<b>Materijalni troškovi</b>	<b>219.225</b>	<b>286.740</b>	<b>411.441</b>	<b>499.038</b>	<b>543.633</b>
	Sirovina i materijal	109.873	194.752	270.755	329.153	358.882
	Troškovi prodane robe	1.164	0	0	0	0
	Ostali vanjski troškovi	108.188	91.988	140.686	169.885	184.750
3.	<b>Troškovi osoblja</b>	<b>81.494</b>	<b>130.009</b>	<b>136.510</b>	<b>143.335</b>	<b>150.502</b>
4.	<b>Amortizacija</b>	<b>15.116</b>	<b>9.291</b>	<b>13.272</b>	<b>13.272</b>	<b>13.272</b>
5.	<b>Ostali troškovi</b>	<b>10.579</b>	<b>24.548</b>	<b>42.206</b>	<b>50.966</b>	<b>55.425</b>
6.	Vrijednosno usklađivanje	0	0	0	0	0
7.	Rezerviranja	0	0	0	0	0
8.	<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>4.991</b>	<b>1.048</b>	<b>1.572</b>	<b>2.358</b>	<b>2.358</b>
III.	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.	<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>1.609</b>	<b>664</b>	<b>11.125</b>	<b>11.125</b>	<b>9.889</b>
V.	<b>UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VI.	<b>UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VII.	<b>IZANREDNI- OSTALI PRIHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VIII.	<b>IZVANREDNI- OSTALI RASHODI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IX.	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>276.230</b>	<b>425.390</b>	<b>703.431</b>	<b>849.426</b>	<b>923.751</b>
X.	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>333.015</b>	<b>452.299</b>	<b>616.125</b>	<b>720.093</b>	<b>775.079</b>
XI.	<b>DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPREZIVANJA</b>	<b>-56.785</b>	<b>-26.910</b>	<b>87.306</b>	<b>129.333</b>	<b>148.672</b>
XII.	Porez na dobit	0	0	0	0	0
XIII.	<b>DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>-56.785</b>	<b>-26.910</b>	<b>87.306</b>	<b>129.333</b>	<b>148.672</b>

#### 9.1.4 Proračun financijskog tijeka

Budući da se rezultat programa restrukturiranja može vidjeti samo na tržištu, što znači da se vrijednost pruženih usluga te kvalitete finalnih proizvoda izražava u novčanim, a ne u naturalnim pokazateljima. Zbog toga se u projektu pojavljuje pitanje financiranja programa restrukturiranja, budući da su novčana sredstva nužna za normalno odvijanje poslovanja.

Pod pojmom financijskog potencijala podrazumijevaju se raspoloživa novčana sredstva plaćanja u tijeku programa. Iz navedenog slijedi da veličina financijskog potencijala ovisi o priljevu i odljevu financijskih sredstava u pojedinom tijeku projekta.

U operativnom smislu planiranje tijeka novca ima dva temeljna cilja;

- a) *Proračun novčanih sredstava*
- b) *Osiguranje likvidnosti tijekom izvedbe programa restrukturiranja*

Tijek novca je financijski izvještaj koji se sastoji od;

##### ✓ *Primitaka*

Primici u novčanom tijeku su oni poslovni događaji koji povećavaju financijski potencijal projekta, tj. svi priljevi od pruženih usluga ili prodanih roba koje IMA MATE d.o.o. naplati.

##### ✓ *Izdataka*

Izdaci su svi oni poslovni događaji koji smanjuju financijski potencijal društva, odnosno svi odljevi novčanih sredstava iz IMA MATE d.o.o.

##### ✓ *Neto-primitaka*

Neto-primici su razlika između primitaka i izdataka. Ukoliko su primici veći od izdataka onda je projekt likvidan.

## 10. Planiranu bilancu na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja

Tablica 9: Bilanca za naredno razdoblje poslovanja (u kn)

NAZIV POZICIJE	2021	2022	NAKON REKONSTRUKCIJE		
			2023	2024	2025
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0	0	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	380.684	340.684	360.334	382.932	408.920
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	209.678	209.678	209.678	209.678	209.678
II. MATERIJALNA IMOVINA	171.006	131.006	150.656	173.254	199.242
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0	0	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	0	0	0	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0	0	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	424.038	3.508.497	3.980.766	4.064.701	4.326.254
I. ZALIHE	123.131	370.993	445.191	1.084.472	1.435.018
II. POTRAŽIVANJA	263.308	3.253.359	2.848.725	2.673.079	2.412.639
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	33.599	-119.855	682.850	303.150	474.597
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	0	0	0	0	0
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	0	0	0	0	0
F) UKUPNO AKTIVA	804.722	3.849.181	4.341.100	4.447.633	4.735.174
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0	0	0	0
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE	-1.111.447	-1.314.198	-656.394	318.061	1.438.231
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	0	0	0	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0	0	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0	0	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	0	0	0	0	298.061
VI. PRENESENI GUBITAK	703.600	1.131.447	1.334.198	676.394	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	0	-202.751	657.804	974.455	1.120.170
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	427.847	0	0	0	0
IX. MANJINSKI INTERES	0	0	0	0	0
B) REZERVIRANJA	0	0	0	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	407.352	5.068.753	4.898.137	4.025.248	3.187.403
D) KRATKOROČNE OBVEZE	1.508.817	94.626	99.357	104.324	109.540
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	0	0	0	0	0
F) UKUPNO – PASIVA	804.722	3.849.181	4.341.100	4.447.633	4.735.174

Tablica 10: Bilanca za naredno razdoblje poslovanja (u €)

NAZIV POZICIJE	2021	2022	NAKON REKONSTRUKCIJE		
			2023	2024	2025
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0	0	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	50.525	45.217	47.825	50.824	54.273
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	27.829	27.829	27.829	27.829	27.829
II. MATERIJALNA IMOVINA	22.696	17.387	19.995	22.995	26.444
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0	0	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	0	0	0	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0	0	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	56.280	465.658	528.338	539.479	574.193
I. ZALIHE	16.342	49.239	59.087	143.934	190.460
II. POTRAŽIVANJA	34.947	431.795	378.091	354.779	320.212
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	531	531	531	531	531
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	4.459	-15.907	90.630	40.235	62.990
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	0	0	0	0	0
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	0	0	0	0	0
F) UKUPNO AKTIVA	106.805	510.874	576.163	590.302	628.466
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0	0	0	0
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE	-147.514	-174.424	-87.118	42.214	190.886
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	2.654	2.654	2.654	2.654	2.654
II. KAPITALNE REZERVE	0	0	0	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0	0	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0	0	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT	0	0	0	0	39.559
VI. PRENESENI GUBITAK	93.384	150.169	177.079	89.773	0
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	0	-26.910	87.306	129.332	148.672
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	56.785	0	0	0	0
IX. MANJINSKI INTERES	0	0	0	0	0
B) REZERVIRANJA	0	0	0	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	54.065	672.739	650.094	534.242	423.041
D) KRATKOROČNE OBVEZE	200.254	12.559	13.187	13.846	14.538
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	0	0	0	0	0
F) UKUPNO – PASIVA	106.805	510.874	576.163	590.302	628.466

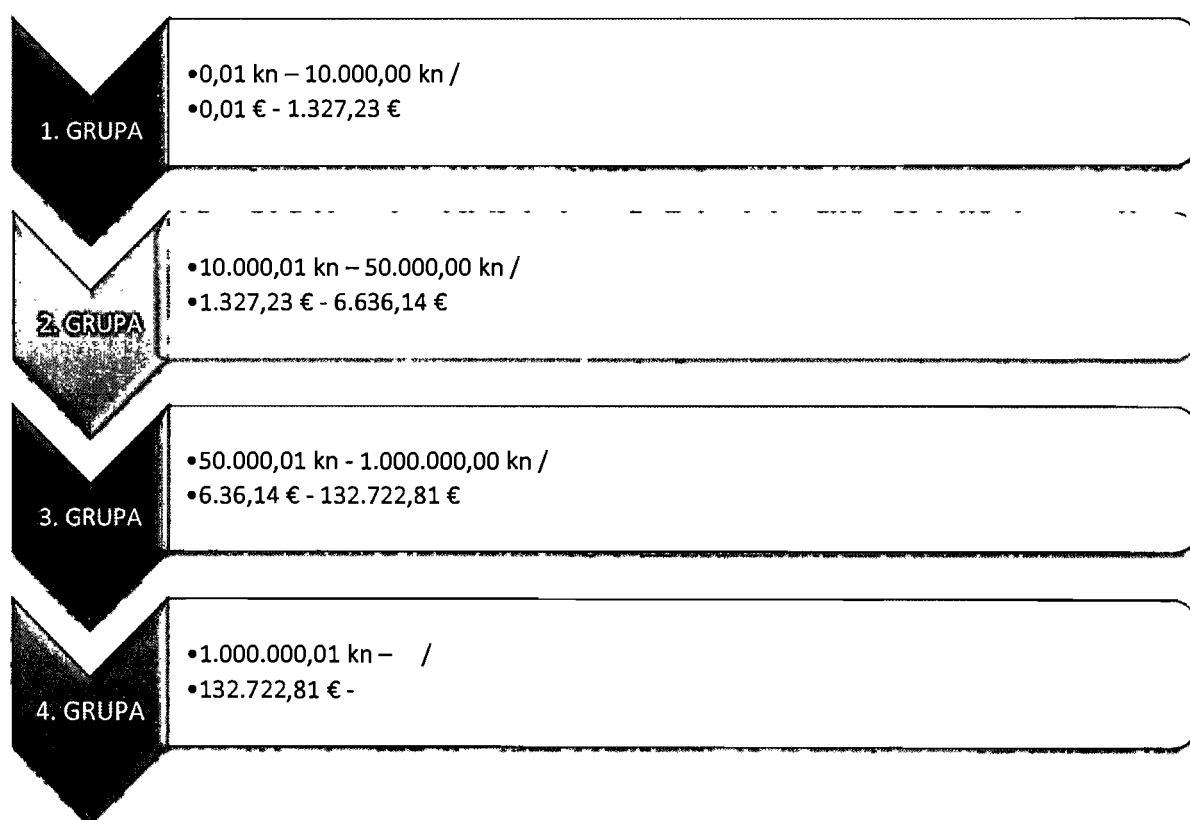
**11. Analizu svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine)**

*Tablica 11: Analiza svih tražbina*

Naziv	Rokovi namirenja	Uvjeti namirenja	Način namirenja
<b>1. GRUPA</b>			
Utvrđene tražbine 0,01 kn – 10.000,00 kn / 0,01 € - 1.327,23 €	1 godina otplate	Isplata 100%- tnog iznosa tražbine	4 jednake tromjesečne rate, beskamatno
<b>2. GRUPA</b>			
Utvrđene tražbine 10.000,01 kn – 50.000,00 kn / 1.327,23 € - 6.636,14 €	6 mj počka + 2 godine otplate	Isplata 100%- tnog iznosa tražbine	8 jednakih tromjesečnih rata, beskamatno
<b>3. GRUPA</b>			
Utvrđene tražbine 50.000,01 kn - 1.000.000,00 kn 6.36,14 € - 132.722,81 €	12 mj počka + 5 godina otplate	Isplata 100%- tnog iznosa tražbine	20 jednakih tromjesečnih rata, beskamatno
<b>4. GRUPA</b>			
Utvrđene tražbine 1.000.000,01 kn – / 132.722,81 € -	12 mj počka + 9 godina otplate	Isplata 100%- tnog iznosa tražbine	36 jednakih tromjesečnih rata, kamata 3%
<b>IZLUČNI VJEROVNICI</b> temeljem financijskih ugovora za vozila	Sukladno postojećim ugovorima		
<b>UVJETNE TRAZBINE</b>	Sukladno postojećim ugovorima ukoliko nastupi obveza		
<b>PRIORITETNE TRAZBINE</b>	Prioritetne za podmirenje		

**12. Ponudu vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu koja sadržava načine, rokove i uvjete namirenja tražbina**

Grupe vjerovnika po kojima će se izvršiti glasovanje formirane su s obzirom na iznose tražbina i to kako slijedi:





#### *12.1.1 1. Grupa*

Dužnik se obvezuje ovim Predstečajnim sporazumom isplatiti prvu grupu vjerovnika prema uvjetima kako slijedi:

- isplata 100%-tnog iznosa utvrđene tražbine
- rok isplate: 1 godina otplate
- način isplate: tromjesečne rate
- dužnik se obvezuje platiti na način da po pravomoćnosti Rješenja kojim se potvrđuje prihvatanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum, računajući od 1. u mjesecu koji slijedi nakon mjeseca pravomoćnosti Rješenja, počinje rok za otplatu duga, te će 100%-tni iznos utvrđene tražbine platiti u 4 jednake tromjesečne rate, koje dospijevaju zadnjeg dana svakog tromjesečnog razdoblja.

Tablica 12: 1. grupa vjerovnika

ib	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Utvrđena tražbina (u kn)	Utvrđena tražbina (u €)	% izmirenja tražbine	Iznos za isplatu (u €)	Iznos tromjesečne rate (u €)	Struktura
1	ATESTI I PROCJENE d.o.o. za zaštitu na radu, zaštitu od požara i zaštitu okoliša	31825851448	Mosečka 50, 21000 Split	2.662,50 kn	353,37 €	100%	353,37 €	88,34 €	5,24%
2	IVAN DRAGIČEVIĆ, vl. obrta DRAGOT	45112793803	PUJANKE 16, 21000 SPLIT	1.168,50 kn	155,09 €	100%	155,09 €	38,77 €	2,30%
3	Galeb 1950 d.o.o. za proizvodnju, usluge i trgovinu	82998606548	Ulica Radoslava Cimermana 40, 10000 Zagreb	886,88 kn	117,71 €	100%	117,71 €	29,43 €	1,74%
4	Hrvatski Telekom d.d.	81793146560	Radnička cesta 21, 10000 Zagreb	3.172,39 kn	421,05 €	100%	421,05 €	105,26 €	6,24%
5	TOMISLAV IVKOVIĆ, vl. obrta SERVIS TOMIS	11564503749	BRNAZE 722A, 21230 BRNAZE	380,00 kn	50,43 €	100%	50,43 €	12,61 €	0,75%
3	DARKO JAJIĆ, vl. obrta REDAK	52942237802	ILOČKA ULICA 19, 21000 SPLIT	216,49 kn	28,73 €	100%	28,73 €	7,18 €	0,43%
7	ODVJETNIK DRAGAN MIJOČ	28409740956	VELEBITSKA 75, 21000 SPLIT	2.343,75 kn	311,07 €	100%	311,07 €	77,77 €	4,61%
3	MY GAVI jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	39743731226	Begovićeva 3, 21000 Split	4.295,00 kn	570,04 €	100%	570,04 €	142,51 €	8,45%
9	NEVER GREEN d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i turističke usluge	39580006726	Sučidar 1, 21000 Split	9.720,73 kn	1.290,16 €	100%	1.290,16 €	322,54 €	19,12%
0	PAPIRUS GRUPA d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo, tiskarstvo i usluge, turistička agencija	15827489266	Ulica 4. Gardijske Brigade 43, TTTS, 21000 Split	1.418,00 kn	188,20 €	100%	188,20 €	47,05 €	2,79%
1	PERUNGRAF d.o.o. za izdavačku i tiskarsku djelatnost i trgovinu	76550888858	Starčevićeva 15, 21311 Žrnovnica	4.625,00 kn	613,84 €	100%	613,84 €	153,46 €	9,10%
2	PROTINUS d.o.o. za trgovinu	91562883180	Sv. Martin 146, 21311 Podstrana	1.434,94 kn	190,45 €	100%	190,45 €	47,61 €	2,82%
3	ROLI, d.o.o. za trgovinu i poslovne usluge	90859118856	Getaldićeva 5VII, 21000 Split	4.000,00 kn	530,89 €	100%	530,89 €	132,72 €	7,87%
4	SMJELI, d.o.o. za proizvodnju i preradu mesa	44985079850	Ulica Domovinskog rata 203, 21204 Dugopolje	879,55 kn	116,74 €	100%	116,74 €	29,18 €	1,73%
5	TANJA STIPIŠIĆ, vl. obrta BOKONON	28802855223	LOVRETSKA 5, 21000 SPLIT	800,00 kn	106,18 €	100%	106,18 €	26,54 €	1,57%
6	Viking Line jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	55864456824	Žnjanska 12, 21000 Split	7.002,50 kn	929,39 €	100%	929,39 €	232,35 €	13,77%
7	VIVAT FINA VINA d.o.o. za trgovinu i usluge	22847118886	Ulica Frana Folnegovića 1B, 10000 Zagreb	2.977,50 kn	395,18 €	100%	395,18 €	98,80 €	5,86%
8	ZIN 1714 d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	94084803044	Domovinskog rata 1, 21310 Omiš	1.512,00 kn	200,68 €	100%	200,68 €	50,17 €	2,97%
9	JAVNI BILJEŽNIK ANTE ZLOKIĆ	65473551645	VELEBITSKA 26, 21000 SPLIT	1.349,50 kn	179,11 €	100%	179,11 €	44,78 €	2,65%
UKUPNO				50.845,23 kn	6.748,32 €		6.748,32 €	1.687,08 €	100,00%

### 12.1.2 2. Grupa

Dužnik se obvezuje ovim Predstečajnim sporazumom isplatiti drugu grupu vjerovnika prema uvjetima kako slijedi:

- isplata 100%-tnog iznosa utvrđene tražbine
- rok isplate: 6 mj počeka + 2 godine otplate
- način isplate: tromjesečne rate
- dužnik se obvezuje platiti na način da po pravomoćnosti Rješenja kojim se potvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum, računajući od 1. u mjesecu koji slijedi nakon mjeseca pravomoćnosti Rješenja, počinje teći rok od 6 mjeseci počeka, a zatim da 100%-tni iznos utvrđene tražbine plati u 8 jednakih tromjesečnih rata, koje dospijevaju zadnjeg dana svakog tromjesečnog razdoblja

Tablica 13: 2. grupa vjerovnika

Rb	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Utvrđena tražbina (u kn)	Utvrđena tražbina (u €)	% izmirenja tražbine	Iznos za isplatu	Iznos tromjesečne rate (u €)	Struktura
1	GRAD SPLIT	78755598868	Obala kneza Branimira 17, 21000 Split	15.828,72 kn	2.100,83 €	100%	2.100,83 €	262,60 €	16,59%
2	LANTERNA - MEDIA društvo s ograničenom odgovornošću, za informatičke djelatnosti i usluge, turistička agencija	48197838065	Tijarica 237, 21240 Trilj	11.485,13 kn	1.524,34 €	100%	1.524,34 €	190,54 €	12,04%
3	MARIN EXPERT za proizvodnju i usluge, društvo s ograničenom odgovornošću	72775095404	Zagrebačka ulica 22, 21204 Dugopolje	13.350,29 kn	1.771,89 €	100%	1.771,89 €	221,49 €	13,99%
4	MATE SKENDER	68660861245	DOMAGOJEVA 41, 21312 PODSTRANA-GRLJEVAC	34.750,00 kn	4.612,12 €	100%	4.612,12 €	576,51 €	36,42%
5	SVIJET STOLICA d.o.o. za trgovinu i usluge	64515410640	Put Kave 23, 21212 Kaštel Sućurac	20.008,75 kn	2.655,62 €	100%	2.655,62 €	331,95 €	20,97%
UKUPNO				95.422,89 kn	12.664,79 €		12.664,79 €	1.583,10 €	100,00%

### 12.1.3 3. Grupa

Dužnik se obvezuje ovim Predstečajnim sporazumom isplatiti drugu grupu vjerovnika prema uvjetima kako slijedi:

- isplata 100%-tnog iznosa utvrđene tražbine
- rok isplate: 12 mj počeka + 5 godina otplate
- način isplate: tromjesečne rate
- dužnik se obvezuje platiti na način da po pravomoćnosti Rješenja kojim se potvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum, računajući od 1. u mjesecu koji slijedi nakon mjeseca pravomoćnosti Rješenja, počinje teći rok od 12 mjeseci počeka, a zatim da 100%-tni iznos utvrđene tražbine plati u 20 jednakih tromjesečnih rata, koje dospijevaju zadnjeg dana svakog tromjesečnog razdoblja

Tablica 14: 3. grupa vjerovnika

Rb	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Utvrđena tražbina (u kn)	Utvrđena tražbina (u €)	% izmirenja tražbine	Iznos za isplatu	Iznos tromjesečne rate (u €)	Struktura
1	GRENKE Hrvatska d.o.o. za trgovinu i usluge	44115087893	Avenija Većeslava Holjevca 40, 10000 Zagreb	215.411,06 kn	28.589,96 €	100%	28.589,96 €	1.429,50 €	10,29%
2	HRVATSKA AGENCIJA ZA MALO GOSPODARSTVO, INOVACIJE I INVESTICIJE	25609559342	Ksaver 208, 10000 Zagreb	360.995,47 kn	47.912,33 €	100%	47.912,33 €	2.395,62 €	17,24%
3	MEJAŠI PRVI d.o.o. za usluge	49368232868	Ulica Josipa Jovića 93, 21000 Split	549.562,57 kn	72.939,49 €	100%	72.939,49 €	3.646,97 €	26,24%
4	PUT U SVIJET društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge	45897988905	Poljanički prilaz 4, 10000 Zagreb	66.107,50 kn	8.773,97 €	100%	8.773,97 €	438,70 €	3,16%
5	SAMSARA društvo s ograničenom odgovornošću, za proizvodnju, trgovinu, ugostiteljstvo i usluge	32913827649	Ulica Kneza Domagoja 41, 21311 Podstrana	902.037,37 kn	119.720,93 €	100%	119.720,93 €	5.986,05 €	43,07%
UKUPNO				2.094.113,97 kn	277.936,69 €		277.936,69 €	13.896,83 €	100,00%

#### 12.1.4 4. Grupa

Dužnik se obvezuje ovim Predstečajnim sporazumom isplatiti drugu grupu vjerovnika prema uvjetima kako slijedi:

- isplata 100%-tnog iznosa utvrđene tražbine
- rok isplate: 12 mj počka + 9 godina otplate
- godišnja kamatna stopa: 3 %
- način isplate: tromjesečne rate
- dužnik se obvezuje platiti na način da po pravomoćnosti Rješenja kojim se potvrđuje prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrđuje predstečajni sporazum, računajući od 1. u mjesecu koji slijedi nakon mjeseca pravomoćnosti Rješenja, počinje teći rok od 12 mjeseci počka, a zatim da 100%-tni iznos utvrđene tražbine plati u 36 jednakih tromjesečnih rata, koji dospijevaju zadnjeg dana svakog tromjesečnog razdoblja uz godišnju kamatnu stopa koja dospijeva svakog tromjesečnog razdoblja

Tablica 15: 4. grupa vjerovnika

Rb	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Utvrđena tražbina (u kn)	Utvrđena tražbina (u €)	% izmirenja tražbine
1	PBZ banka d.d.	2535697732	Radnička cesta 50, 10000 Zagreb	2.793.958,90	370.822,07	100 % utvrđene tražbine uz kta 3%
UKUPNO				2.793.958,90	370.822,07	

#### 12.1.5 Grupa izlučnih vjerovnika

- **pravna osnova izlučnog prava:** ugovori o financijskom leasingu
- **imovina na koju se odnosi izlučno pravo:** vozila
- **način isplate:** isplata sukladno postojećim ugovorima
- vjerovnici koji ne sudjeluju u postupku glasovanju

Tablica 16: Izlučni vjerovnici

Rb	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Utvrđena tražbina (u kn)	Utvrđena tražbina (u €)
1	AGRAM LEASING d.o.o. za prodaju vozila	48922277230	Remetinečka cesta 98, 10000 Zagreb	34.412,36 kn	4.567,31 €
UKUPNO				34.412,36 kn	4.567,31 €

#### 12.1.6 Uvjetne tražbine

- pravna osnova: Ugovor o dugoročnom kreditu broj kreditnog računa: 00-51003453 i Sporazum radi osiguranja novčane tražbine zasnivanjem založnog prava (hipoteke) na nekretninama od 10.12.2019.
- način isplate: dužnik se obvezuje namiriti tražbinu u cijelosti ukoliko glavni korisnik kredita tj. tvrtka SAMSARA d.o.o. ne bude ispunjavala svoje obveze. Slijedom navedenog, ukoliko nastupi obveza, dužnik IMA MATE d.o.o. se obvezuje istu podmiriti u cijelosti sukladno postojećim ugovorima.
- vjerovnik koji ne sudjeluju u postupku glasovanju (uvjetna tražbina)

Tablica 17: *Uvjetne tražbine*

Rb	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	Utvrđena tražbina (u kn)	Utvrđena tražbina (u €)
1	BKS Bank AG		St. Veiter Ring 43, A-9020 Klagenfurt	3.928.706,15	521.428,91
UKUPNO				3.928.706,15	521.428,91

### **13. Najavu zaduženja u novcu radi privremenog novoga financiranja**

Dužnik ne planira novo zaduživanje u novcu.

### **14. Planirani iznos troškova restrukturiranja**

Sukladno finansijsko-operativnom planu restrukturiranja nije potrebna realizacija dodatnih investicija budući da je društvo kadrovski, tehnološki i organizacijski na visokom nivou.

Dodatni troškovi vezani uz provođenje predstečajnog postupka, bit će sukladni Stečajnom zakonu (NN 71/15, 104/17, 36/22) prema kojem je Podnositelj prijedloga dužan uplatiti predujam za troškove predstečajnoga postupka u iznosu od 5.000,00 kuna, te uplatiti trošak nagrade i naknade troškova za rad povjerenika koji će biti oglašeni na stranicama e-oglasna ploča sudova. Ostali troškovi predstečajnog postupka bit će određeni sukladno zakonu. Troškovi koje je zakonom ili posebnim zakonom propisano da će se namirivati kao troškovi predstečajnog postupka, odredit će se u iznosu propisanim navedenim zakonom.

### **15. Naznaku kategorija tražbina na koje plan restrukturiranja sukladno zakonu ne utječe**

Prava radnika isključena su iz predstečajnog postupka i prioriteta su za podmirenje što znači da predstečajni postupak ne utječe na namirenje potraživanja radnika već će oni iz tekućeg poslovanja biti namireni.

Izlučni vjerovnici će biti namireni sukladno postojećim ugovorima, a što se tiče uvjetnih tražbina iste će biti namirene samo u slučaju ako nastupi obveza.

Navedene obveze ne sudjeluju u postupku glasovanja, te na njih ne utječe Plan restrukturiranja.



## **16. Način obavješćavanja radnika i način obavljanja savjetovanja s njima**

Radnicima društva se uredno i na vrijeme isplaćuju plaće tijekom cijele godine.

Voditelj restorana je kroz cijelo vrijeme trajanja kratkoročne blokade kao i pokretanja predstečajnog postupka bio informiran o stanju i poslovanju društva. Sukladno potrebama su obavljani razgovori s radnicima a sve u cilju daljnjeg informiranja i prezentiranje situacije. Treba uzeti u obzir da se javlja fluktuacija ljudi iz mjeseca u mjesec.

## **17. Obrazloženje u kojem se razjašnjava zašto plan restrukturiranja ima razumne izgleda za sprječavanje nesposobnosti dužnika za plaćanje i osiguravanje održivosti poslovanja, uključujući potrebne pretpostavke za uspjeh plana**

Dužnik je pokretanjem predstečajnog postupka i otklanjanjem blokade nastavio uredno poslovanje. Tijekom cijelog preostalog perioda u 2022. godini uredno su se izmirivale plaće, obveze prema državi kao i prema dobavljačima. Ukupan neto prihod u 2022. godini je za 50% veći u odnosu na 2021. godinu unatoč svim poteškoćama na početku godinu.

Planom restrukturiranja dužnik dolazi u situaciju da reprogramira svoje obveze. Na taj način rasterećuje poslovanje, te umjesto jakog financijskog udara, osigurava sebi postepeno vraćanje dugova.

Svaka grupa obuhvaća određeni period počeka. Najmanji poček je u prvoj skupini koja je ujedno i najmanja po obvezama a ima najviše vjerovnika. Ovim Planom je predviđeno da bi tvrtka tek srcu sezone 2023 imala obveze s osnova dugovanja iz predstečajnog postupka, što je od velikog značaja.

Tvrtka je kroz poslovanje 2020. i 2021. nailazila na poteškoće koje su dotakle skoro svih, a to su korona virus i zatvaranje objekta, te rat Rusije i Ukrajine koji je posljedično doveo do drastičnog rasta cijena.

Ono što je bitno naglasiti jest da je dužnik cijelo vrijeme održavao stručni kadar (konobare i kuhare) kako bi kada vrijeme dođe mogao odraditi u punom mahu.

Prosječan prihod restorana po mjesecima je bio 250.000 kn. Cilj je svakako kroz marketinške kanale i aktivnosti navedeno povećati i na 350.000 kn van sezone, a kroz sezonu još i više.

Pored navedenog, tvrtka planira dio prihoda ostvarivati i od distribucije prehrambenih proizvoda. S tim ciljem je održana i prezentacija proizvoda u restoranu kroz 12/2022 za sve ugostiteljske objekte i slično na području grada Splita i okolice. Planirani prihod od navedenog je za početak cca. 1,5 do 2 mil kuna s daljnjim rastom (radi se o pekarskim proizvodima u suradnji s tvrtkom EDNA iz Njemačke).

Navedeni prihod je realan a temelji se na znanju i iskustvu direktora gđin. Skendera koji je do korone vodio sestrinsku tvrtku s ukupnim prihodima od cca. 40 mil kn.

Sve navedeno ukazuje na pozitivno poslovanje tvrtke IMA MATE d.o.o. kao i uredno izmirivanje svih obveza na što upućuju prethodno navedene projekcije računa dobiti i gubitka kao i financijski tijek.