



PLAN RESTRUKTURIRANJA MORSKI ZMAJ D.O.O.

2022. – 2027.



U Zagrebu, 19.09.2022.

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	8
1.4. ANALIZA ZAPOSLENIH	8
1.5. FINACIJSKO IZVJEŠĆE NA 09.03.2022. GODINE	9
1.6. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE UVJETA ZA OTVARANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA.....	16
1.7. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETAČE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE.....	16
1.8. UKUPNE OBEZE DRUŠTVA	17
2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	18
3. MJERE FINACIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	19
3.1. IZRAČUN FINACIJSKIH MJERA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	20
4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE	22
4.1 IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE	23
5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA	24
6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA	27
7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI	28
7.1. ANALIZA TRAŽBINA KOJE SU PREDMET SUDSKIH POSTUPAKA	28
8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU	30
9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA	34

• **Popis imovine i obveza dužnika:**

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

Ostalo

1. GFI – podaci
2. Bilješke uz financijska izvješća

OBAVIJEST VJEROVNICIMA O PODNOŠENJU ZAHTJEVA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJNOG POSTUPKA

Uprava društva MORSKI ZMAJ 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 MORSKI ZMAJ D.O.O. bit će javno dostupne na internet stranicama Ministarstva pravosuđa na e-oglasnoj ploči. Ovim putem pozivamo sve vjerovnike tvrtke MORSKI ZMAJ D.O.O. da podrže naš Plan restrukturiranja, a sve u svrhu nastavka poslovanja i namirenja tražbina vjerovnika te omogućavanja poslovanja našeg Društva.

Nakon prihvatanja Prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka za tvrtku MORSKI ZMAJ D.O.O. od strane Trgovačkog suda, kontaktirat će se vjerovnici kako bi se pribavila zakonom propisana većina potrebna za prihvatanje Plana financijskog i operativnog restrukturiranja.

U Zagrebu, 19.09.2022.

MORSKI ZMAJ D.O.O.

Mario Sajko, direktor



1. UVOD

Tvrtka MORSKI ZMAJ d.o.o. bavi se prodajom robe, aparata za vodu i papirnatih čaša.

Tvrtka MORSKI ZMAJ d.o.o. pokreće predstečajni postupak zbog nenaplate potraživanja. Društvo nije u mogućnosti vratiti redovno poslovanje bez pokretanja predstečajnog postupka.

Daljnja nelikvidnost imala bi dalekosežne negativne posljedice za nastavak poslovanja, a u konačnici bi vjerojatno dovelo i do prekida poslovanja, odnosno stečaja.

MORSKI ZMAJ D.O.O. planira pokretanjem predstečajnog postupka prema Stečajnom Zakonu (NN 71/15, 104/17) omogućiti nastavak redovnog poslovanja tvrtke.

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

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

Dodatni argument za donošenje Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka kao preduvjeta za nastavak poslovanja je i činjenica da je dužnik MORSKI ZMAJ D.O.O. i u stanju nelikvidnosti nastavio poslovati te i svakim danom smanjuje svoje obaveze. No, bez provođenja predstečajnog postupka, dužnik nije u mogućnosti restrukturirati tvrtku i podmiriti obaveze vjerovnicima.

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

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

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

Svi podaci u daljnjem tekstu usklađeni su s financijskim izvješćima na dan 09.03.2022. godine.

1.1. Opći podaci

MORSKI ZMAJ D.O.O. poduzeće je sa sjedištem na adresi, Zagreb (Grad Zagreb)

Radnička cesta 80

OIB: 14083304977

MBS: 081408808

Naziv: MORSKI ZMAJ d.o.o. za trgovinu i usluge

Godina osnivanja: 2021.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osobe ovlaštene za zastupanje:

Mario Sajko, OIB: 58157580373, Varaždin, Ulica Miroslava Krlež 1/2

- direktor

- zastupa samostalno i pojedinačno

Broj zaposlenih na dan 09.03.2022.. godine: 1 zaposlen

1.2. Predmet poslovanja

- * kupnja i prodaja robe
- * pružanje usluga u trgovini
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje inozemnih tvrtki
- * usluge informacijskog društva
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * 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)
- * organiziranje seminara, kongresa, savjetovanja, zabavnih igara, priredbi, revija, tečajeva, izložbi, koncerata, festivala, sajmovi
- * poljoprivredna djelatnost
- * ekološka proizvodnja, prerada, distribucija, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda
- * integrirana proizvodnja poljoprivrednih proizvoda
- * proizvodnja brašna i stavljanje brašna na tržište
- * potvrđivanje sukladnosti sa specifikacijom proizvoda
- * stručni poslovi u području savjetodavne djelatnosti u poljoprivredi, ruralnom razvoju, ribarstvu te unapređenju gospodarstva u šumama i šumskim zemljištima šumoposjednika
- * proizvodnja, promet, prerada grožđa za vino (osim prerade u sok od grožđa i koncentrirani sok od grožđa)
- * proizvodnja i promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * destilacija promet vina i drugih proizvoda od grožđa i vina
- * proizvodnja i promet voćnih vina i drugih proizvoda na bazi voćnih vina
- * zdravstvena zaštita bilja
- * proizvodnja, prerada, unošenje iz trećih zemalja ili distribucija određenog bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta
- * poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanja bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koje su naređene mjere uništenja
- * proizvodnja sjemena
- * dorada sjemena
- * pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena
- * stavljanje na tržište sjemena
- * proizvodnja sadnog materijala
- * pakiranje, plombiranje i označavanje sjemena
- * stavljanje na tržište sadnog materijala
- * uvoz sadnog materijala
- * proizvodnja kože i srodnih proizvoda
- * proizvodnja tekstila
- * proizvodnja odjeće
- * proizvodnja obuće
- * modno dizajniranje tkanina, odjeće, obuće i nakita
- * proizvodnja nakita i imitacije nakita (bižuterije)
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- * djelatnosti prostornog uređenja i gradnje
- * djelatnost upravljanja projektom gradnje

- * djelatnost tehnikog ispitivanja i analize
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- * posredovanje u prometu nekretnina
- * poslovanje nekretninama
- * čišćenje svih vrsta objekata
- * turističke usluge u nautičkom turizmu
- * turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma
- * turističke usluge na poljoprivrednom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama, lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu
- * usluge turističkog ronjenja
- * usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima i obveze pružatelja usluge
- * prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- * prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- * prijevoz tereta u međunarodnom cestovnom prometu
- * prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe
- * agencijska djelatnost u cestovnom prijevozu
- * djelatnost pružanja kolodvorskih usluga na autobusnim kolodvorima
- * djelatnost pružanja kolodvorskih usluga na teretnim kolodvorima
- * proizvodnja hrane
- * proizvodnja pića
- * skladištenje robe
- * prekrcaj tereta
- * iznajmljivanje motornih vozila
- * održavanje i popravak motornih vozila
- * djelatnost autopraonica
- * iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja
- * iznajmljivanje predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * popravak i održavanje strojeva i opreme
- * sportska priprema
- * sportska rekreacija
- * sportska poduka
- * organiziranje sportskog natjecanja
- * vođenje sportskih natjecanja
- * upravljanje i održavanje sportskom građevinom
- * uređenje i održavanje krajolika
- * administrativne djelatnosti
- * računalne i srodne djelatnosti
- * računovodstveni poslovi
- * popravak, obnavljanje opreme i strojeva, bojenje, čišćenje brodova
- * privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata
- * ukrcaj, iskrcaj, prekrcaj, prijenos i skladištenje roba i drugih materijala
- * prihvat i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja vozila s uređenih lučkih površina
- * ukrcaj i iskrcaj putnika uz upotrebu lučke prekrcajne opreme
- * ostale gospodarske djelatnosti koje su u funkciji razvoja pomorskog prometa i lučkih djelatnosti u otvorenim lukama (npr. opskrba brodova, pružanje usluga putnicima, tegljenje, servisi lučke mehanizacije i ostale servisne usluge, poslovi zastupanja u carinskom postupku, poslovi kontrole kakvoće robe i dr.)

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je Mario Sajko, direktor koji zastupa društvo samostalno i pojedinačno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka MORSKI ZMAJ D.O.O. je 100% u vlasništvu Maria Sajko. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura neće se mijenjati.

1.4. Analiza zaposlenih

Tvrtka prije pokretanja predstečajnog postupka ima 1-og zaposlenog. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti 2 djelatnika.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2022. g. - 2027. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih).



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

1.5. Financijsko izvješće na 09.03.2022. godine

Bilanca na dan 09.03.2022. pokazuje da je potraživanje tvrtke iznose ukupno 6.009.249 kn, dok obveze iznose 3.926.589 kn. Tvrtka nema dugotrajnu imovinu.

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 09.03.2022.

BILANCA				Obrazac POD-BIL	
stanje na dan 09.03.2022.					
Obveznik: 14083304977; MORSKI ZMAJ 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		1.791.094	0	
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		1.791.094	0	
1. Zemljište	011				
2. Građevinski objekti	012				
3. Postrojenja i oprema	013		1.791.094		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014				
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017				
8. Ostala materijalna imovina	018				
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024				

5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
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	326	6.380.249
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0	0
1. Sirovine i materijal	039		
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	326	6.009.249
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049		6.009.249
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	326	
6. Ostala potraživanja	052		
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	371.000
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		371.000

9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	1.791.420	6.380.249
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	-714.787	2.453.660
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	20.459	20.459
1. Zakonske rezerve	071		
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075	20.459	20.459
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	-747.583	-755.246
1. Zadržana dobit	084		
2. Preneseni gubitak	085	747.583	755.246
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-7.663	3.168.447
1. Dobit poslovne godine	087		3.168.447
2. Gubitak poslovne godine	088	7.663	
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	2.506.208	3.926.589
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	2.498.304	2.419.027
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		
7. Obveze za predujmove	116		
8. Obveze prema dobavljačima	117	1.556	258.841
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.282	
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	2.066	1.248.721
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123		
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	1.791.421	6.380.249
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka (09.03.2022.) u nastavku.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

**Obrazac
POD-RDG**

za razdoblje 01.01.2022. do 09.03.2022.

Obveznik: 14083304977; MORSKI ZMAJ 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		0	5.214.000
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129			5.214.000

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		
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	7.663	2.045.553
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	1.315	217.404
a) Troškovi sirovina i materijala	136	30	480
b) Troškovi prodane robe	137		212.224
c) Ostali vanjski troškovi	138	1.285	4.700
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	6.348	14.444
a) Neto plaće i nadnice	140	4.282	9.918
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	1.167	2.481
c) Doprinosi na plaće	142	899	2.045
4. Amortizacija	143		1.791.095
5. Ostali troškovi	144		22.610
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		
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		0	0
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			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
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		0	5.214.000
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		7.663	2.045.553
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		-7.663	3.168.447
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	3.168.447
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		7.663	0
XII. POREZ NA DOBIT	184			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		-7.663	3.168.447
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	3.168.447
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		7.663	0
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 (popunjava 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 dobiti/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

Tvrtka MORSKI ZMAJ d.o.o. bavi se prodajom robe, aparata za vodu i papirnatih čaša.

Tvrtka MORSKI ZMAJ d.o.o. pokreće predstečajni postupak zbog nenaplate potraživanja. Društvo nije u mogućnosti vratiti redovno poslovanje bez pokretanja predstečajnog postupka.

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

Tvrtka MORSKI ZMAJ D.O.O. odlučila se za pokretanje predstečajnog postupka sukladno Stečajnom zakonu zbog postojanja prijeteće nesposobnosti za plaćanje.

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

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da MORSKI ZMAJ D.O.O. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka MORSKI ZMAJ D.O.O. pokreće predstečajni postupak.

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

1.8. Ukupne obveze društva

Obveze društva MORSKI ZMAJ D.O.O. na dan 09.03.2022. prikazane su kako slijedi:

RB	OIB	NAZIV VJEROVNIKA	ADRESA VJEROVNIKA	IZNOS OBVEZE	STRUKTURA
1.	16247349735	CROPLAST D.O.O.	DR. TOME BRATKOVIĆA 1, 40000 ČAKOVEC	258.841,25	6,59%
2.	30511463134	DOMAGOJ SAJKO	PLJEŠIVIČKA 27, 51000 RIJEKA	812,50	0,02%
3.	7987096704	DRAGUTIN SAJKO	ZAGREBAČKA 71/3, 42000 VARAŽDIN	991.323,12	25,25%
4.	52276745464	INES SAJKO	PLJEŠIVIČKA 27, 51000 RIJEKA	468,75	0,01%
5.	3575926627	KRISTINA ŽELEZNJAK	MIROSLAVA KRLEŽE 1/2, 42000 VARAŽDIN	44.089,41	1,12%
6.	2806331081	MARIJA SAJKO	ZAGREBAČKA 71/3, 42000 VARAŽDIN	768.000,00	19,56%
7.	58157580373	MARIO SAJKO	MIROSLAVA KRLEŽE 1/2, 42000 VARAŽDIN	614.333,15	15,65%
8.	18683136487	REPUBLIKA HRVATSKA, MINISTARSTVO FINANCIJA, POREZNA UPRAVA	10000 Zagreb, Katančićeva 5	1.248.720,98	31,80%
Ukupno:				3.926.589,16	100,00%

Neosigurani vjerovnici

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 09.03.2022. godine

POZICIJA	IZNOS
1. Potraživanja od kupaca*	1.167.249
2. Dani zajmovi, depoziti i slično	371.000
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	1.538.249,00
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	2.419.027
2. Obveze prema dobavljačima	258.841
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.248.721
UKUPNO OBVEZE	3.926.589,00
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-2.388.340,00

Izračun manjka likvidnih sredstava

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

Manjak likvidnih sredstava na dan 09.03.2022. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -2.388.340,00 kn a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine (brzo unovčive).

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

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

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO (HRK)	SALDO (EUR)	UDIO	OTPIŠ(%)	OTPIŠ(HRK)	OTPIŠ (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (HRK)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici sa neosiguranim tražbinama	3.996.844,61	530.472,44	100,00%	80,00%	3.197.475,69	424.377,95	799.368,92	106.094,49	-	24 mjeseca	120 mjeseci
	Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	3.996.844,61	530.472,44	100,00%		3.197.475,69	424.377,95	799.368,92	106.094,49			

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

- **Vjerovnici koji imaju neosiguranu tražbinu.** Za njih je predložena otplata 20% utvrđenih tražbina na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, nakon isteka 24 mjeseca počeka, bez kamata.

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

Prijedlog predstečajnog postupka po grupama vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju utvrđenih i osporenih tražbina od 06. rujna 2022. godine iznosi 3.996.844,61kn / 530.472,44€. Predlaže se otplata 20% utvrđenih tražbina na 120 mjeseci, uz 24 mjeseca počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja

Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	UTVRĐENI IZNOS TRAŽBINE (HRK)	UTVRĐENI IZNOS (EUR)	OTPIS (HRK)	OTPIS (EUR)	PREOSTALO ZA OTPLATU (HRK)	PREOSTALO ZA NAPLATU (EUR)	ANUITET (HRK)	ANUITET (EUR)	STRUKTURA
1	CROPLAST društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	16247349735	Ulica dr. Tome Bratkovića 1, 40000 Čakovec	258.841,25	34.354,14	207.073,00	27.483,31	51.768,25	6.870,83	431,40	57,26	6,48%
2	DRAGUTIN SAJKO	07987096704	Zagrebačka 71/3, 42000 Varaždin	991.323,12	131.571,19	793.058,50	105.256,95	198.264,62	26.314,24	1.652,21	219,29	24,80%
3	DOMAGOJ SAJKO	30511463134	Plešivička 27, 51000 Rijeka	812,50	107,84	650,00	86,27	162,50	21,57	1,35	0,18	0,02%
4	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	6.275,00	832,84	5.020,00	666,27	1.255,00	166,57	10,46	1,39	0,16%
5	INES SAJKO	52276745464	Plešivička 27, 51000 Rijeka	5.468,75	725,83	4.375,00	580,66	1.093,75	145,17	9,11	1,21	0,14%
6	KRISTINA ŽELEZNJAK	03575926627	Ulica Miroslava Kričke 12, 42000 Varaždin	45.089,41	5.984,38	36.071,53	4.787,51	9.017,88	1.198,88	75,15	9,97	1,13%
7	MARIJA SAJKO	02806331081	Zagrebačka 71, 42000 Varaždin	768.000,00	101.931,12	614.400,00	81.544,89	153.600,00	20.386,22	1.280,00	189,89	19,22%
8	MARIO SAJKO	58157580373	Ulica Miroslava Kričke 12, 42000 Varaždin	615.222,60	81.854,07	492.178,08	65.323,26	123.044,52	16.330,81	1.025,37	136,09	15,39%
9	MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA	19683138487	Boškovićeve 5, 10000 Zagreb	1.305.811,08	173.311,03	1.044.849,58	138.548,83	261.162,40	34.662,21	2.176,35	289,85	32,67%
Ukupno:				3.996.844,81	530.472,44	3.197.475,69	424.377,95	799.368,92	106.094,49	6.661,41	884,12	100,09%

Neosigurani vjerovnici

Kroz otpis obveza očekuje se financijsko rasterećenje u iznosu 3.197.475,69kn / 424.377,95€ i čime će se društvu omogućiti ponovno uspostavljanje likvidnosti kroz dovršetak ugovorenih poslova.

3.1. Izračun financijskih mjera na manjak likvidnih sredstava

Nakon provedenih mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava tako da će nastati višak likvidnih sredstava od 945.014,69kn / 125.425,00€ što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS (HRK)	IZNOS (EUR)
1. Potraživanja od kupaca*	1.167.249	154.920,57
2. Dani zajmovi, depoziti i slično	371.000	49.240,16
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	1.538.249,00	204.160,73
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	2.419.027	321.060,06
2. Obveze prema dobavljačima	258.841	34.354,10
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.248.721	165.733,76
UKUPNO OBVEZE	3.926.589,00	521.147,92
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-	-
UTJECAJ FINANIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	2.388.340,00	316.987,19
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	3.197.475,69	424.377,95
UTJECAJ FINANIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	135.879,00	18.034,24
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	3.333.354,69	442.412,20
	945.014,69	125.425,00

Višak likvidnih sredstava

4. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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

- **Povećanje broja zaposlenih**
Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 2 djelatnika
- **Optimizacija radnih procesa**
Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- **Povećanje prihoda**
Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihove proizvode i usluge.
- **Povećanje profitabilnosti**
Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- **Oglašavanje**
Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim proizvodima i uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru.

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

4.1 Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 135.879,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje.

RB	OPIS	IZNOS
1.	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	49.397,00
2.	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	45.228,00
3.	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	41.254,00
Ukupno:		135.879,00
<i>Operativne mjere</i>		

5. PLAN POSLOVANJA ZA NAREDNIH 5 GODINA

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

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

Projekcija poslovanja (2022. - 2027.)**Planirani prihod**

R.b.	Opis	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Prihod	8.796.224	8.884.186	8.973.028	9.062.758	9.153.386	9.244.920
	Ukupno Prihod	8.796.224	8.884.186	8.973.028	9.062.758	9.153.386	9.244.920

Planirani troškovi poslovanja

R.b.	Opis	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Sirovina i materijal	6.421.244	6.396.614	6.460.580	6.525.186	6.590.438	6.656.342
2	Bruto plaće	86.400	172.800	172.800	259.200	259.200	259.200
3	Financijski izdaci (kta)	45.278	34.829	26.792	20.609	15.853	12.195
4	Amortizacija	439.811	444.209	448.651	453.138	457.669	462.246
5	Ostalo	879.622	888.419	897.303	906.276	915.339	924.492
	Ukupni troškovi	7.872.355	7.936.871	8.006.126	8.164.409	8.238.499	8.314.475

Projekcija računa dobiti i gubitka

R.b.	Opis	2022	2023	2024	2025	2026	2027
I	Prihod	8.796.224	8.884.186	8.973.028	9.062.758	9.153.386	9.244.920
II	Rashod	7.872.355	7.936.871	8.006.126	8.164.409	8.238.499	8.314.475
a	Materijalni troškovi	7.300.866	7.285.033	7.357.883	7.431.462	7.505.776	7.580.834
b	Bruto plaće	86.400	172.800	172.800	259.200	259.200	259.200
c	Amortizacija	439.811	444.209	448.651	453.138	457.669	462.246
d	Rashod financiranja	45.278	34.829	26.792	20.609	15.853	12.195
III	Dobit prije oporezivanja	923.869	947.315	966.902	898.350	914.887	930.445
IV	Porez na dobit	166.296	170.517	174.042	161.703	164.680	167.480
V	Neto dobit	757.572	776.798	792.860	736.647	750.207	762.965

Projekcija budućeg poslovanja

Projicirani račun dobiti i gubitka iskazuje održivost predloženog poslovnog modela na razini neto dobiti. Tvrtka prihode temelji na povećanju prodaje.

U 2022. godini uz stabilizaciju prihoda te povećanje bruto marže i smanjenjem operativnih troškova, tvrtka neće biti u gubitku.

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

RB	OPIS	IZNOS
1.	Režijski troškovi	5.679,00
2.	Bruto plaće	7.200,00
3.	Ostali troškovi	11.423,00
	Ukupno:	24.302,00
<i>Minimalni mjesečni troškovi</i>		

6. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN PETOGODIŠNJEG RAZDOBLJA

Tvrtka će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2027. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	09.03.2022.	31.12.2027.
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	2.419.027	1.354.025
2. Obveze prema dobavljačima	258.841	189.223
3. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	1.248.721	856.431
Ukupno:	3.926.589	2.399.679
<i>Planirana bilanca</i>		

7. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva MORSKI ZMAJ D.O.O. sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbinama od 06. rujna 2022. godine prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB VJEROVNIKA	ADRESA	UTVRĐENI IZNOS TRAŽBINE (HRK)	UTVRĐENI IZNOS (EUR)	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1	CROPLAST društvo s ograničenom odgovornošću za usluge	16247349735	Ulica dr. Tome Bratkovića 1, 40000 Čakovec	258.841,25	34.354,14	6,48%	Neosigurani vjerovnik
2	DRAGUTIN SAJKO	07987096704	Zagrebačka 71/3, 42000 Varaždin	991.323,12	131.571,19	24,80%	Neosigurani vjerovnik
3	DOMAGOJ SAJKO	30511463134	Piješevića 27, 51000 Rijeka	812,50	107,84	0,02%	Neosigurani vjerovnik
4	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	6.275,00	832,84	0,16%	Neosigurani vjerovnik
5	INES SAJKO	52276745484	Piješevića 27, 51000 Rijeka	5.468,75	725,83	0,14%	Neosigurani vjerovnik
6	KRISTINA ŽELEZNJAK	03575926627	Ulica Miroslava Krleže 12, 42000 Varaždin	45.089,41	5.984,39	1,13%	Neosigurani vjerovnik
7	MARIJA SAJKO	02806331081	Zagrebačka 71, 42000 Varaždin	768.000,00	101.931,12	19,22%	Neosigurani vjerovnik
8	MARIO SAJKO	58157580373	Ulica Miroslava Krleže 12, 42000 Varaždin	615.222,60	81.654,07	15,39%	Neosigurani vjerovnik
9	MINISTARSTVO FINANCIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeve 5, 10000 Zagreb	1.305.811,98	173.311,03	32,67%	Neosigurani vjerovnik
Ukupno:				3.996.844,61	530.472,44	100,00%	

Analiza tražbina prema visini i vrsti

7.1. Analiza tražbina koje su predmet sudskih postupaka

R.B.	Naziv suda ili drugog tijela	Vrsta postupka(parnični, izvanparnični, ovršni, prekršajni, kazneni, upravni, stečajni i dr.)	Poslovni broj / Klasa	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci(naziv / ime i prezime, adresa i OIB)	Pravna pozicija dužnika (tužitelj, tuženik, predlagatelj, okrivljenik, ovrhovoditelj, ovršnik i dr)	Vrijednost predmeta spora / Iznos kazne
1.	FINA	ovršni	PNTSP-1	Predupjam za namirenje stečajnog postupka	FINA/Trgovački sud	ovršnik	5.000,00 kn
2.	FINA	ovršni	OV-848/22	Zadužnica	Kristina Železnjak, OIB: 3575926627, MIROSLAVA KRLEŽE 1/2, 42000 VARAŽDIN	ovršnik	45.102,67 kn

Osporene tražbine – sudski postupci

Tražbine koje su predmet sudskih postupaka, društvo iskazuje radi cjelovitog i objektivnog prikaza poslovanja, ali predmet tražbine društvo ne priznaje. Osnovanost osporenih tražbina koje su predmet sudskih postupaka bit će utvrđena u pojedinom sudskom postupku koji će biti nastavljeni nakon pravomoćnosti rješenja nadležnog suda kojim se potvrđuje predstečajni sporazum. U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama nakon okončanja parničnih postupaka pokrenutih temeljem rješenja suda, dužnik će vjerovnika osporenih tražbina otplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i redovne vjerovnike s utvrđenim tražbinama.

8. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku su skupinu vjerovnika povoljniji od procijenjene visine namirenja tih vjerovika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na reprogramu tražbina. U nastavku donosimo prijedlog namirenja prema vjerovnicima.

Dužnik MORSKI ZMAJ d.o.o. sa sjedištem u Zagreb (Grad Zagreb), Radnička cesta 80, upisano u sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod matičnim brojem subjekta MBS: 081408808, OIB: 14083304977 vjerovnici sklapaju:

PREDSTEČAJNI SPORAZUM

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju utvrđenih i osporenih tražbina od 06. rujna 2022. godine iznosi 3.996.844,61kn / 530.472,44€. Predlaže se otplata 20% utvrđenih tražbina na 120 mjeseci, uz 24 mjeseca počeka, bez kamata, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom postupku svakog 15-tog u mjesecu.
1. CROPLAST društvo s ograničenom odgovornošću za usluge, Ulica dr. Tome Bratkovića 1, 40000 Čakovec, OIB: 16247349735, ukupan iznos tražbine iznosi 258.841,25 kn / 34.354,14 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 207.073,00 kn / 27.483,31 €. Preostali iznos tražbine od 51.768,25 kn / 6.870,83 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 431,40 kn / 57,26 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim

se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

2. DRAGUTIN SAJKO, Zagrebačka 71/3, 42000 Varaždin, OIB: 07987096704, ukupan iznos tražbine iznosi 991.323,12 kn / 131.571,19 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 793.058,50 kn / 105.256,95 €. Preostali iznos tražbine od 198.264,62 kn / 26.314,24 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 1.652,21 kn / 219,29 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
3. DOMAGOJ SAJKO, Plješivička 27, 51000 Rijeka, OIB: 30511463134, ukupan iznos tražbine iznosi 812,50 kn / 107,84 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 650,00 kn / 86,27 €. Preostali iznos tražbine od 162,50 kn / 21,57 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 1,35 kn / ,18 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
4. FINANCIJSKA AGENCIJA, Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb, OIB: 85821130368, ukupan iznos tražbine iznosi 6.275,00 kn / 832,84 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 5.020,00 kn / 666,27 €. Preostali iznos tražbine od 1.255,00 kn / 166,57 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 10,46 kn / 1,39 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti

15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

5. INES SAJKO, Plješevička 27, 51000 Rijeka, OIB: 52276745464, ukupan iznos tražbine iznosi 5.468,75 kn / 725,83 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 4.375,00 kn / 580,66 €. Preostali iznos tražbine od 1.093,75 kn / 145,17 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 9,11 kn / 1,21 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
6. KRISTINA ŽELEZNJAK, Ulica Miroslava Krleže 12, 42000 Varaždin, OIB: 03575926627, ukupan iznos tražbine iznosi 45.089,41 kn / 5.984,39 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 36.071,53 kn / 4.787,51 €. Preostali iznos tražbine od 9.017,88 kn / 1.196,88 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 75,15 kn / 9,97 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
7. MARIJA SAJKO, Zagrebačka 71, 42000 Varaždin, OIB: 02806331081, ukupan iznos tražbine iznosi 768.000,00 kn / 101.931,12 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 614.400,00 kn / 81.544,89 €. Preostali iznos tražbine od 153.600,00 kn / 20.386,22 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata,

od kojih svaki iznosi 1.280,00 kn / 169,89 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

8. MARIO SAJKO, Ulica Miroslava Krleža 12, 42000 Varaždin, OIB: 58157580373, ukupan iznos tražbine iznosi 615.222,60 kn / 81.654,07 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 492.178,08 kn / 65.323,26 €. Preostali iznos tražbine od 123.044,52 kn / 16.330,81 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 1.025,37 kn / 136,09 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.
9. MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA, Boškovićeve 5, 10000 Zagreb, OIB: 18683136487, ukupan iznos tražbine iznosi 1.305.811,98 kn / 173.311,03 €. Tražbina će biti namirena na način da predstečajni vjerovnik otpušta dužniku dio tražbine, što iznosi 1.044.649,58 kn / 138.648,83 €. Preostali iznos tražbine od 261.162,40 kn / 34.662,21 € otplatit će se nakon isteka počeka od 24 mjeseca na 120 jednakih mjesečnih anuiteta, bez kamata, od kojih svaki iznosi 2.176,35 kn / 288,85 € računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o sklopljenom predstečajnom sporazumu. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, nakon isteka počeka od 24 mjeseca, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajnog sporazuma, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

9. PLANIRANI TROŠKOVI RESTRUKTURIRANJA

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

- Administrativni troškovi - 20.000 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 15.000 kn
- Ostali troškovi – 10.000 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 45.000,00 kn.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke MORSKI ZMAJ D.O.O. za 2022. – 2027. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke MORSKI ZMAJ D.O.O. dana 19.09.2022. godine.

MORSKI ZMAJ D.O.O.

Mario Sajko, direktor

