

70.

234

St- 1866/18-13

TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU

Amruševa 2/II

Zagreb

REPUBLIKA HRVATSKA
TRGOVAČKI SUD U ZAGREBU
PRIJEMNA PISARNICA

Primljeno iz ruke-preko pošte, dne 03. 05. 2019

Predato na poštu-obično, prep., dne 02. 05. 2019

Pošta Jugo felo u 419854466

Broj primjeraka 1 priloga 1x A4

Pristojba — Primio R

DOSTAVLJENO BEZ POPRATNOG DOPISA

AZUL NET j.d.o.o.

Kolodvorska ulica 24

10 370 Dugo Selo

OIB: 61062742900

IZMIJENJENI PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG
RESTRUKTURIRANJA

Dugo Selo, 2. svibnja 2019.

SADRŽAJ

1.	OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE ..	8
1.1.	Opći podaci	8
1.2.	Opći podaci	8
1.1.1.	Predmet poslovanja	9
1.1.2.	Uprava društva	10
1.1.3.	Vlasnička struktura	10
1.1.4.	Analiza zaposlenih	11
1.3.	Operativno poslovanje i tržišna situacija	12
1.2.1.	Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika AZUL NET j.d.o.o., Dugo Selo, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 30.6.2018. godine	13
1.4.	Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka	21
2.	IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	22
3.	MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA	24
4.	OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA	26
5.	PLAN POSLOVANJA	27
6.	PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA	29
7.	ANALIZA 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)	30
3.	NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA	33
4.	IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA	33
5.	USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA	34
	POPIS TABLICA	36
	POPIS SLIKA	36

POPIS TABLICA

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2018. do 31.6.2018. godine društva AZUL NET j.d.o.o.....	14
Tablica 2. Analiza poslovanja od 2014. do 30.6.2018. godine društva AZUL NET j.d.o.o.....	15
Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva AZUL NET j.d.o.o.....	15
Tablica 4. Bilanca na dan do 30.6.2018. godine društva AZUL NET j.d.o.o.	19
Tablica 5. Pokazatelji aktivnosti društva AZUL NET j.d.o.o.....	20
Tablica 6. Pokazatelji profitabilnosti društva AZUL NET j.d.o.o.....	21
Tablica 7. Likvidna sredstva društva AZUL NET j.d.o.o.	22
Tablica 8. Obveze društva na dan 30.6.2018. godine po skupinama vjerovnika	24
Tablica 9. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda	24
Tablica 10. Prosječni mjesečni troškovi društva AZUL NET j.d.o.o.	27
Tablica 11. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 30.6.2018. do 2020. godine društva AZUL NET j.d.o.o.....	28
Tablica 12. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 30.6.2018. do 2020. godine društva AZUL NET j.d.o.o.....	28
Tablica 13. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 30.6.2018. do 2020. godine društva AZUL NET j.d.o.o.	28
Tablica 14. Planirana bilanca na dan 31.12.2024. godine društva AZUL NET j.d.o.o.	29
Tablica 15. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda društva AZUL NET j.d.o.o.	30
Tablica 16. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog red	31

POPIS SLIKA

Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva AZUL NET j.d.o.o.	10
Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih društva AZUL NET j.d.o.o.	11
Slika 3. Rezultati poslovanja u razdoblju od 2014. do 30.6.2018. godine društva AZUL NET j.d.o.o....	15
Slika 4. Obveze prema dobavljačima i potraživanja od kupaca društva AZUL NET j.d.o.o.....	19
Slika 5. Pokazatelji zaduženosti društva AZUL NET j.d.o.o.	20

1. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE

1.1. Opći podaci

1.2. Opći podaci

Naziv: AZUL NET jednostavno društvo s ograničenom odgovornošću za informatiku i usluge

Sjedište: Kolodvorska ulica 24, Dugo Selo (Grad Dugo Selo)

MBS: 080886796

OIB: 61062742900

Šifra NKD-a: 62.03 Upravljanje računalnom opremom i sustavom (NKD 2007)

Datum osnivanja: 17. prosinca 2013. godine

Osnivači:

Damir Karačić, OIB: 39699887287

Dugo Selo, Kolodvorska ulica 24

- jedini osnivač j.d.o.o.

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju j.d.o.o. od 10.12.2013. godine.

Temeljni kapital: 10,00 kuna

Osobe ovlaštene za zastupanje:

Damir Karačić, OIB: 39699887287

Dugo Selo, Kolodvorska ulica 24

- direktor

- zastupa društvo samostalno i neograničeno

Broj zaposlenih na dan (30.6.2018.): 1

1.1.1. Predmet poslovanja

Društvo AZUL NET j.d.o.o. je registrirano za sljedeće djelatnosti:

- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * zastupanje stranih tvrtki
- * tiskanje časopisa i drugih periodičkih publikacija, knjiga i brošura, karata i atlasa, plakata, reklamnih kataloga, prospekata, i drugih tiskanih oglasa, albuma, dnevnika, kalendara, poslovnih obrazaca i drugih tiskarnih komercijalnih publikacija
- * tiskanje papirne robe za osobne potrebe i drugih tiskanih publikacija, pomoću knjigotiska, offseta, fotogravue, fleksografije, sitotiska i drugih tiskarskih strojeva, strojeva za umnožavanje, računalnih pisača, fotokopiranja i termokopiranja
- * distribucija tiska
- * proizvodnja proizvoda od plastike
- * proizvodnja računala i periferne opreme
- * popravak računala i komunikacijske opreme
- * popravak predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * izdavačke djelatnosti
- * razvoj, proizvodnja, promocija, distribucija i prikazivanje audiovizualnih djela
- * djelatnost pružanja usluga elektroničkih publikacija putem elektroničkih komunikacijskih mreža
- * djelatnost proizvodnje audiovizualnih djela
- * računalne i srodne djelatnosti
- * izrada, održavanje i dizajniranje web stranica
- * pružanje usluga informacijskog društva
- * savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- * poslovanje nekretninama
- * posredovanje u prometu nekretninama
- * računovodstveni poslovi

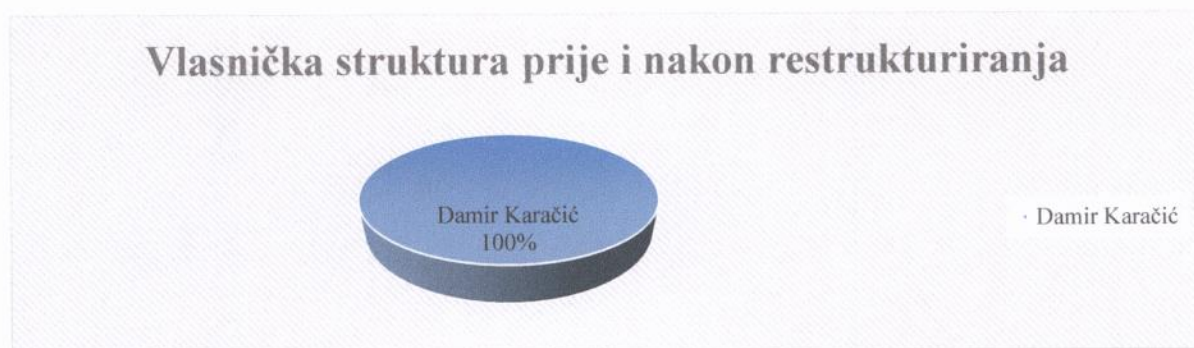
- * promidžba (reklama i propaganda)
- * istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja
- * iznajmljivanje predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- * iznajmljivanje uredskih strojeva i opreme (uključujući računala)
- * usluge grafičkog dizajna
- * djelatnosti kopiranja i fotokopiranja
- * administrativna djelatnost
- * djelatnost pružanja audio i audiovizualnih medijskih usluga putem elektroničkih komunikacijskih mreža

1.1.2. Uprava društva

Osoba ovlaštena za zastupanje je Damir Karačić, OIB: 39699887287, Dugo Selo, Kolodvorska ulica 24 koji vrši funkciju direktora društva te zastupa društvo pojedinačno i samostalno.

1.1.3. Vlasnička struktura

Društvo je u 100% privatnom vlasništvu. Vlasnik društva se Damir Karačić, OIB: 39699887287, Dugo Selo, Kolodvorska ulica 24. Društvo je upisano kod Trgovačkog suda u Zagrebu, matični broj subjekta upisa MBS: 080886796. Nakon restrukturiranja vlasnička struktura se neće mijenjati. U nastavku slijedi grafički prikaz vlasničke strukture prije i nakon restrukturiranja.



Slika 1. Vlasnička struktura prije i nakon restrukturiranja društva AZUL NET j.d.o.o.

1.1.4. Analiza zaposlenih

Društvo AZUL NET j.d.o.o. je osnovano u 17. prosinca 2013. godine. Osnivanjem društva zapošljava se 1 radnik (prosječan broj zaposlenih tijekom godine, temeljem sati rada). Broj radnika se nije mijenjao do početka 2018. godine, kada društvo zapada u blokadu IBAN računa. U budućnosti kako se bude povećavao obujam poslovanja tako će i društvo povećavati broj zaposlenih.



Slika 2. Prikaz kretanja broja zaposlenih društva AZUL NET j.d.o.o.

1.3. Operativno poslovanje i tržišna situacija

Društvo AZUL NET j.d.o.o. osnovano je i posluje 17.12.2013. godine. Društvo je upisano na Trgovačkom sudu u Zagrebu pod matičnim brojem 04144821, registracijskim brojem 080886796. Društvo je registrirano na djelatnost Upravljanje računalnom opremom i sustavom. Glavna djelatnost društva je pružanje informatičkih usluga. Predmet poslovanja je održavanje informatičke opreme i sistema, savjetovanje u vezi s istim te nabava informatičke opreme. Temeljni kapital poslovnog subjekta financiran je 100% domaćim kapitalom. Posluju najviše na području mjesta sjedišta društva Dugo Selo, a poslove sklapaju direktnim dogovorima, imaju bazu stalnih klijenata te njihovom preporukom. Društvo je registrirano na adresi Kolodvorska ulica 24, Dugo Selo gdje im se nalazi uredski prostor.

Među najvećim dosadašnjim kupcima društva su:

- Pučko Otvoreno Učilište
- Grad Dugo Selo
- Gradska Knjižnica Dugo Selo
- Adelante, Dugo Selo
- Be-Met Zagreb
- Mardiva Rijeka
- Dugoselski Poduzetnički Centar
- Glazbena Škola Dugo Selo

1.2.1. Izvješće o poslovnom i financijskom stanju dužnika AZUL NET j.d.o.o., Dugo Selo, na temelju financijskog izvještaja sa stanjem na dan 30.6.2018. godine

Rezultati poslovanja dani su u računu dobiti i gubitka na dan 30.6.2018. (iznosi u kn), a dok grafički prikaz pokazuje ostvarene rezultate poslovanja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 30.06.2018.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 61062742900; AZUL NET j.d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		111.600	123.552
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		111.600	123.552
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		55.124	96.950
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		25.138	47.229
a) Troškovi sirovina i materijala	134		986	1.120
b) Troškovi prodane robe	135		10.600	25.400
c) Ostali vanjski troškovi	136		13.552	20.709
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		25.284	46.231
a) Neto plaće i nadnice	138		17.144	29.266
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		4.630	10.180
c) Doprinosi na plaće	140		3.510	6.785
4. Amortizacija	141			
5. Ostali troškovi	142		4.702	3.490
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		7.300	8.903
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			

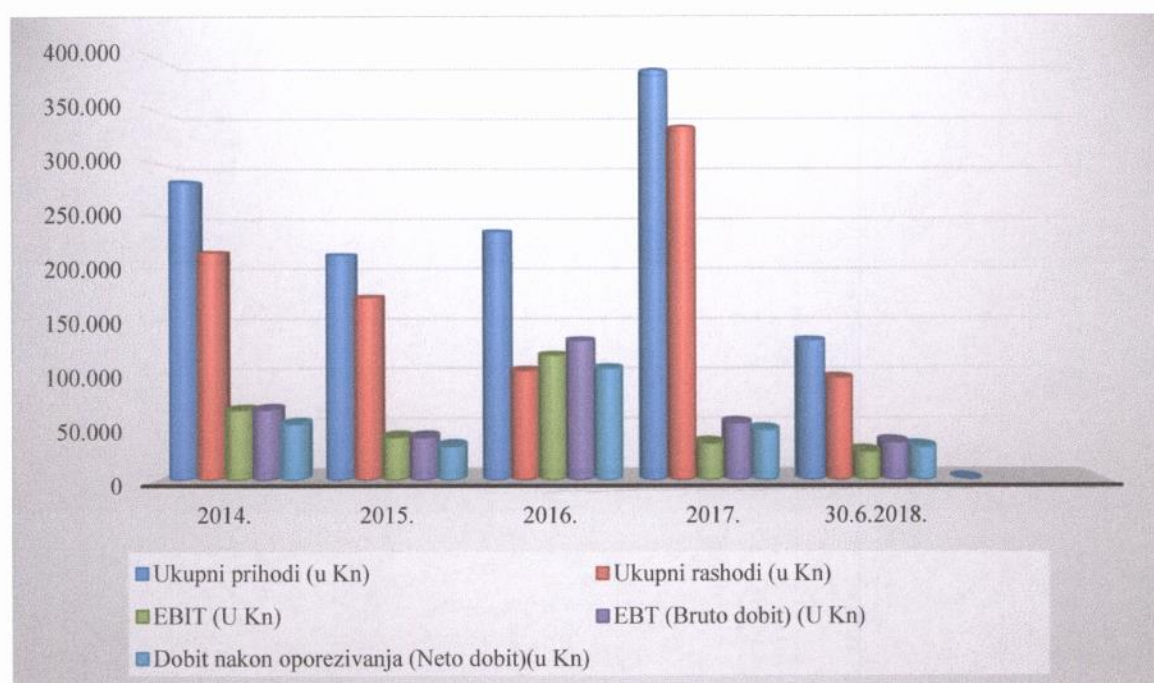
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	7.300	8.903
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		
10. Ostali financijski prihodi	164		
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	0	0
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		
7. Ostali financijski rashodi	172		
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	118.900	132.455
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	55.124	96.950
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	63.776	35.505
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	63.776	35.505
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	12.755	4.260
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	51.021	31.245
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	51.021	31.245
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

Tablica 1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2018. do 31.6.2018. godine društva AZUL NET j.d.o.o.

Sažetak poslovanja društva kroz razdoblje od 2014. do 30.6.2018. godine nalazi se u nastavku (iznosi u kn).

Opis/godina	2014.	2015.	2016.	2017.	30.6.2018.
Broj zaposlenih	1	1	1	1	1
Ukupni prihodi (u Kn)	282.800	213.700	235.893	388.386	132.455
Ukupni rashodi (u Kn)	216.100	173.300	103.606	334.398	96.950
EBIT (U Kn)	66.100	40.400	118.212	34.700	26.602
EBT (Bruto dobit) (U Kn)	66.700	40.400	132.287	53.988	35.505
Dobit nakon oporezivanja (Neto dobit)(u Kn)	53.100	31.900	105.830	47.509	31.245

Tablica 2. Analiza poslovanja od 2014. do 30.6.2018. godine društva AZUL NET j.d.o.o.



Slika 3. Rezultati poslovanja u razdoblju od 2014. do 30.6.2018. godine društva AZUL NET j.d.o.o.

POKAZATELJI EKONOMIČNOSTI	2017.	2018.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja	2,1570	1,3662
Ekonomičnost poslovanja (prodaja)	2,0245	1,2744

Tablica 3. Pokazatelji ekonomičnosti društva AZUL NET j.d.o.o.

Društvo je kroz promatrano razdoblje ostvarivalo pozitivne financijske rezultate. Prihodi su do 2017. godine rasli, dok su se rashodi do 2016. godine smanjivali, ali u 2017. godinu su rashodi u odnosu na 2016. godinu narasli za 222,76%. Međutim, društvo i dalje ostvaruje pozitivne poslovne rezultate, ali zbog blokade IBAN računa nisu u mogućnosti podmirivati

svoje obveze, društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezna Uprava. Iz ekonomičnosti poslovanja (prodaja) može se vidjeti kako društvo za jednu jedinicu poslovnih rashoda ostvaruje 2.025 poslovnih prihoda u 2017. godini dok u 2018. godini ostvaruje 1.274 poslovnih prihoda. Potrebno je restrukturiranje društva kako bi se deblokirao račun društva te kako bi nastavilo svoje poslovanje sa pozitivnim financijskim rezultatima

Slijedi bilanca na dan 31.12.2017. godine i na dan 30.6.2018. godine (iznosi u kn).

BILANCA
stanje na dan 30.06.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 61062742900; AZUL NET j.d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		76.320	180.104
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		0	0
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013			
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	76.320	180.104
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034	76.320	147.504
4. Ostala potraživanja	035		32.600
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	161.501	246.778
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. Predumovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	0	41.928
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		
6. Ostala potraživanja	052		41.928
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	153.201	195.000
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	153.201	195.000
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	8.300	9.850
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	237.821	426.882
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do	067	136.103	193.806

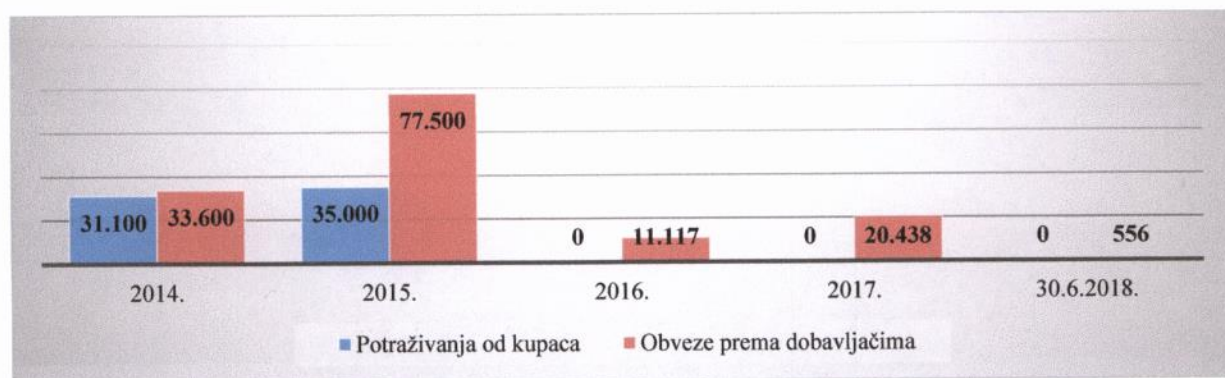
070+076+077+081+084+087)			
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	10	10
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	21.249	47.707
1. Zakonske rezerve	071	21.249	47.707
2. Rezerve za vlastite dionice	072		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		
4. Statutarne rezerve	074		
5. Ostale rezerve	075		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	63.823	114.844
1. Zadržana dobit	082	63.823	114.844
2. Preneseni gubitak	083		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	51.021	31.245
1. Dobit poslovne godine	085	51.021	31.245
2. Gubitak poslovne godine	086		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		
6. Druga rezerviranja	094		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		
7. Obveze za predujmove	102		
8. Obveze prema dobavljačima	103		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		
10. Ostale dugoročne obveze	105		
11. Odgođena porezna obveza	106		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	101.718	233.076
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		

5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		15.688	556
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		10.670	12.220
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118		75.360	220.300
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		237.821	426.882
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

Tablica 4. Bilanca na dan do 30.6.2018. godine društva AZUL NET j.d.o.o.

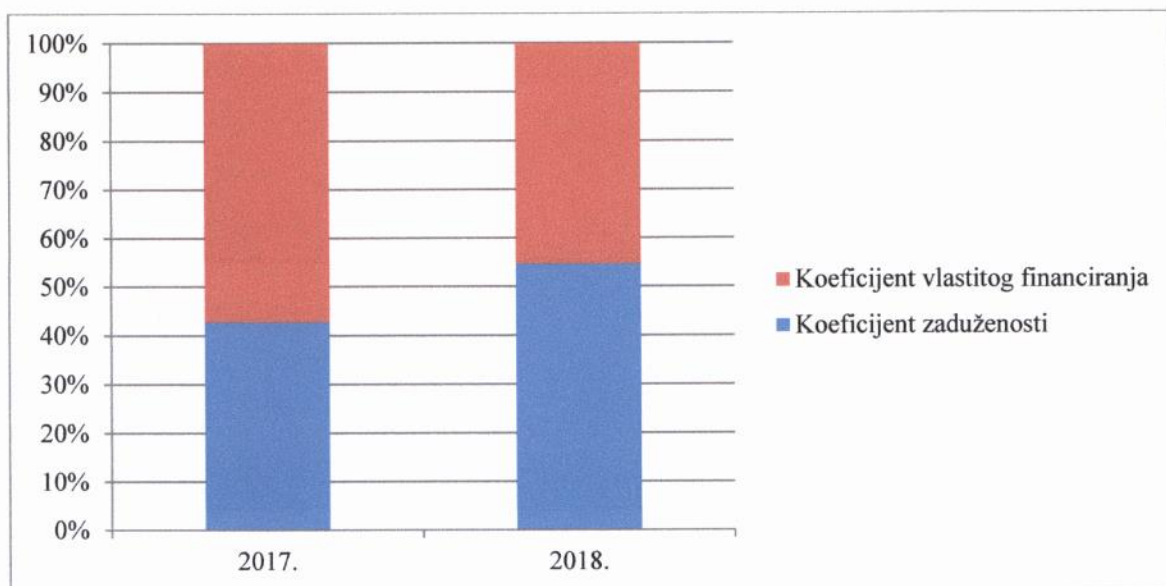
Bilanca prikazuje stanje društva u 30.6.2017. godini i na datum 30.6.2018. godine i to kroz materijalnu imovinu, obveze (dugovanje) i kapital. Društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezne uprave jer nije bilo u mogućnosti podmiriti sve nastale obveze.

U nastavku prikazana je usporedba obveza prema dobavljačima i potraživanja od kupaca (iznosi u kn).



Slika 4. Obveze prema dobavljačima i potraživanja od kupaca društva AZUL NET j.d.o.o.

Potraživanja od kupaca od 2016. godine ne postoje što znači da društvo uspijeva naplatiti svoja potraživanja. Društvo uspijeva podmirivati svoje obveze prema dobavljačima te su svedene na minimum u 2018. godini.



Slika 5. Pokazatelji zaduženosti društva AZUL NET j.d.o.o.

Iz pokazatelja zaduženosti možemo vidjeti kako je društvo zaduženo te se većim dijelom financira iz tuđih izvora. Društvo je zaduženo na što nam ukazuju svi pokazatelji zaduženosti, te da ima više obveza od kapitala tj. da se većim dijelom financira iz tuđih izvora, a ne iz vlastitih sredstava.

POKAZATELJI AKTIVNOSTI	2017.	2018.
Koeficijent obrta ukupne imovine	0,5000	0,3103
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine	0,7362	0,5367
Koeficijent obrta potraživanja	0,0000	2,9468
Trajanje naplate potraživanja u danima	0,0000	113,3446

Tablica 5. Pokazatelji aktivnosti društva AZUL NET j.d.o.o.

Koeficijenti obrta ukupne imovine je 0,31, a kratkotrajne imovine je 0,54, dok je koeficijent obrta potraživanja iznosi na dan 30.6.2018. godine 2,95 iz čega proizlazi da su i dani naplate potraživanja 113 dana.

POKAZATELJI PROFITABILNOSTI	2017.	2018.
Neto marža profita	42,91%	23,59%
Bruto marža profita	53,64%	26,81%
Neto rentabilnost imovine	21,45%	7,32%
Bruto rentabilnost imovine	26,82%	8,32%
rentabilnost vlastitog kapitala (glavnice)	37,49%	16,12%

Tablica 6. Pokazatelji profitabilnosti društva AZUL NET j.d.o.o.

Društvo je u 2017. na 100 novčanih jedinica ukupnih prihoda ostvarilo 42,91 jedinica dobitka prije oporezivanja, tj. 53,64 jedinica dobiti nakon oporezivanja. Poduzeće je u 2018. godini na 100 novčanih jedinica ukupne imovine ostvarilo 23,59 jedinica dobiti prije oporezivanja, odnosno 26,81 jedinica dobiti nakon oporezivanja. U 2018. godini ti su se pokazatelji smanjili u odnosu na 2017. godinu te je društvu potrebno restrukturiranje kako bi poboljšalo svoje poslovanje.

1.4. Opis činjenica iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajnog postupka

Sukladno Stečajnom zakonu, u uvjetima nastupa nelikvidnosti i insolventnosti koje se ogleda u nemogućnosti da društvo poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka samo uspostavi stanje likvidnosti i solventnosti, društvo AZUL NET j.d.o.o., Kolodvorska ulica 24, Dugo Selo, OIB: 61062742900 pokreće predstečajni postupak.

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje uvjeta za otvaranje predstečajni postupak dani su u nastavku.

Društvo AZUL NET j.d.o.o. dolazi do blokade IBAN računa od strane Ministarstva financija – Porezna uprava što onemogućava poslovanje društva te dolazi do otežanih okolnosti. Ključni događaj koji je doveo društvo do blokade je nemogućnost naplate potraživanja od društva koja su završila u stečaju. Također, je blokada uzrokovala smanjenju obujma poslovanja te su prihodi od poslovanja smanjeni.

2. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Redni broj	Pozicija	30.6.2018. (iznosi u kn)
1.	Zalihe	0
2.	Potraživanja	41.928
3.	Kratkotrajna financijska imovina	195.000
4.	Novac u banci i blagajni	9.850
I	UKUPNO LIKVIDNA IMOVINA	246.778
1.	Obveze prema dobavljačima	556
2.	Obveze prema zaposlenima	12.220
3.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	220.300
II	KRATKOROČNE OBVEZE	233.076
III	LIKVIDNA SREDSTVA (I-II)	13.702

Tablica 7. Likvidna sredstva društva AZUL NET j.d.o.o.

Društvo je na dan 28.2.2018. godine iskazalo likvidna sredstva u iznosu 13.702 kn, a isti je iskazan kao razlika likvidne imovine i dospjelih obveza. Društvo je blokirano od strane Ministarstva financija – Porezna uprava te nije u mogućnosti podmirivati svoje obveze.

232

3. MJERE FINCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA

Osnovni cilj restrukturiranja je smanjiti i reprogramirati postojeći dug, te stabilizirati poslovanje Društva i uspostaviti održivi model tekućeg poslovanja, kako bi se provele mjere smanjenja troškova Društva s ciljem poboljšanja pokazatelja poslovanja do razine koja bi omogućila održivost poslovanja.

Obveze društva na dan 30.6.2018. godine po skupinama vjerovnika prikazane su u nastavku (iznosi u kn):

RB	OPIS	UKUPNO OBVEZE	%
1.	Utvrdene tražbine vjerovnika koji nisu nižeg isplasnog reda	220.856,48 kn	100,00%
UKUPNO:		220.856,48 kn	100,00%

Tablica 8. Obveze društva na dan 30.6.2018. godine po skupinama vjerovnika

U svrhu restrukturiranja poslovanja društva potrebno je poduzeti sljedeće mjere:

1. Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplasnog reda:

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplasnog reda na dan 30.6.2018. godine iznosi 220.856,48 kn. Predviđen je otpis 30% ukupno utvrđenih tražbina, te nakon jedne godine početka, obročna otplata 70% ukupno utvrđenih tražbina u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	STRUKTURA
1.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katanićeva 5	220.300,00	99,75%
2.	Tele2 d.o.o.	70133616033	Ulica grada Vukovara 269/D, Zagreb	214,00	0,10%
3.	Privredna banka Zagreb d.d.	02535697732	Zagreb, Radnička cesta 50	342,48	0,16%
				220.856,48	1,00

Tablica 9. Popis vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplasnog reda

252

Dug prema zaposlenicima iznosi 12.220,00 kn

Tražbine radnika iskazane su u financijskim izvještajima Društva po osnovi neto plaća u iznosu 12.220,00 kn na dan 30.6.2018. godine. Ako predstečajni sporazum bude sklopljen, društvo izjavljuje da neće imati učinka na tražbine radnika, te će one biti podmirene po prioritonom postupku.

4. OPIS MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Društvo je već započelo s nekim operativnim mjerama (smanjen je broj zaposlenih, smanjeni svi operativni izdatci na minimum) tako da će nakon predstečajnog postupka nastaviti sa starim mjerama te uvesti neke nove mjere dane u nastavku:

- Jedna od mjera koje su poduzeli je traženje novih klijenata u svrhu povećanja prihoda od pružanja usluga.
- Optimizacija radnih procesa
- Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja i povećanje iskorištenosti radne snage te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Unapređivanje marketinga, propagande te korištenje suvremenih metoda oglašavanja u svrhu snažnog povećanja volumena poslovanja, osvajanje tržišta na području unutrašnjosti Hrvatske.
- Kako bi se optimizirali troškovi provodit će se i dalje kontrola kako bi se odredilo gdje se stvaraju najveći gubici, odnosno u kojim segmentima poslovanja nastaju najveći troškovi. Praćenje troškova na mjesečnoj razini i štedna u svim segmentima.

5. PLAN POSLOVANJA

Ključne pretpostavke projekcije poslovanja:

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za 2 godine 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 dok kojeg se došlo putem reprograma obveza.
 - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, suradnje sa postojećim kupcima, proširenje tržišta-EU)
- 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.
- Prosječni mjesečni troškovi za nesmetano poslovanje iznose 7.107,00 kn, a odnose se na osnovne troškove poslovanja društva.

RB	OPSKRBLJIVAČ	IZNOS
1.	KOMUNALNA NAKNADA	989,00 kn
2.	FIKSNE I MOBILNE USLUGE	892,00 kn
3.	VODNE USLUGE	356,00 kn
4.	KOMUNALNE USLUGE	1.120,00 kn
5.	ELEKTRIČNA ENERGIJA	520,00 kn
6.	PLIN	560,00 kn
7.	HRT	80,00 kn
8.	NAKNADNE BANKAMA	250,00 kn
9.	UREDSKI PRIBOR/PAPIR	2.340,00 kn
	UKUPNO	7.107,00 kn

Tablica 10. Prosječni mjesečni troškovi društva AZUL NET j.d.o.o.

Projekcija prihoda (2018.-2020.)

Redni Broj	Opis	30.6.2018.	2018.	2019.	2020.
1.	Poslovni prihodi	123.552	398.000	450.000	530.000
	Ukupni prihodi	132.455	398.000	450.000	530.000

Tablica 11. Tablica planiranih prihoda za razdoblje od 30.6.2018. do 2020. godine društva AZUL NET j.d.o.o.

Projekcija troškova (2018.-2020.)

Redni Broj	Opis	30.6.2018.	2018.	2019.	2020.
1.	Materijalni troškovi	47.229	63.583	58.502	91.400
2.	Troškovi osoblja	46.231	58.532	95.800	96.300
3.	Amortizacija	0	9.500	13.400	18.400
4.	Ostali troškovi	3.490	226.000	218.000	245.800
	Ukupni rashod	96.950	357.615	385.702	451.190

Tablica 12. Tablica planiranih troškova za razdoblje od 30.6.2018. do 2020. godine društva AZUL NET j.d.o.o.

Projekcija računa dobiti i gubitka (2018.-2020.) (iznosi u kn)

Redni Broj	Opis	30.6.2018.	2018.	2019.	2020.
I.	Ukupni prihodi	132.455	398.000	450.000	530.000
II.	Rashodi	96.950	357.615	385.702	451.190
	Materijalni troškovi	47.229	63.583	58.502	91.400
	Troškovi osoblja	46.231	58.532	95.800	96.300
	Amortizacija	0	9.500	13.400	18.400
	Ostali troškovi	3.490	226.000	218.000	245.800
III.	Dobit prije oporezivanja	35.505	40.385	64.298	78.810
IV.	Porez na dobit	4.260	4.846	7.716	9.457
V.	Dobit ili gubitak razdoblja	31.245	35.539	56.582	69.353

Tablica 13. Projekcija računa dobiti i gubitka za razdoblje od 30.6.2018. do 2020. godine društva AZUL NET j.d.o.o.

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

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

Poduzeće će ostvarenjem navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedeno u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u bilanci na dan 31.12.2024. godine (iznosi u kn), kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan:

OPIS	30.6.2018.	31.12.2024.
1. Obveze prema dobavljačima	556	139
2. Obveze prema zaposlenima	12.220	0
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	220.300	0
UKUPNO	233.076	139

Tablica 14. Planirana bilanca na dan 31.12.2024. godine društva AZUL NET j.d.o.o.

7. ANALIZA 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)

I) Ova predstečajni sporazum planira se sklopiti između dužnika AZUL NET j.d.o.o. (u daljnjem testu: dužnik) i vjerovnika predstečajnog postupka (u daljnjem tekstu vjerovnici) sa utvrđenim tražbinama kako slijedi:

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	STRUKTURA
1.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Katančićeva 5	170.000,96	93,28%
2.	Privredna banka Zagreb d.d.	02535697732	Zagreb, Radnička cesta 50	12.328,25	6,72%
				183.328,21	1,00

Tablica 15. Popis obveza prema vjerovnicima s tražbinama koji nisu nižeg isplasnog reda društva AZUL NET j.d.o.o.

II) Sklapanjem ovog predstečajnog postupka, dužnik će se obavezati na ispunjenje prioriternih tražbina radnika.

III) Za vjerovnike iz točke I. ovog nacrta, a sukladno Utvrđenim tražbinama, plana financijskog i operativnog restrukturiranja, otplata utvrđenih iznosa tražbina će se vršiti na slijedeći način kako slijedi:

1. Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplasnog reda:

Tražbine prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplasnog reda na dan 02.05.2019. godine iznosi 183.328,21 kn. Predviđen je otpis kamata ukupno utvrđenih tražbina, te nakon jedne godine počeka, obročna otpлата 100% ukupno utvrđene glavnice u 48 jednakih mjesečnih obroka (anuiteta) uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje, a sve počevši od dana pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

RBR	NAZIV VJEROVNIKA	OIB	ADRESA	IZNOS	OTPIŠ	OTPIŠANA VRIJEDNOST	VRIJEDNOST OTPLATE	MJESEČNA RATA BEZ KAMATA
1.	Republika Hrvatska, Ministarstvo financija - Porezna uprava	18683136487	Zagreb, Boškovićeve 5	170.999,96	kamate	11.642,97 kn	159.356,99 kn	3.319,94 kn
2.	Privredna banka Zagreb d.d.	2535697732	Zagreb, Radnička cesta 50	12.328,25	kamate	543,23 kn	11.785,02 kn	245,52 kn
				183.328,21		66.256,94	171.142,01	3.565,46

Tablica 16. Popis otplate obveza vjerovnika s tražbinama koji nisu nižeg isplasnog red

Vjerovnici s tražbinama koji nisu nižeg isplatnog reda:

1. Vjerovniku **Republika Hrvatska Ministarstvo Financija – Porezna Uprava**, Boškovićeve 5, Zagreb, OIB: 18683136487, otpisuje se kamata od ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 11.642,97 kn, dok će se 100% ukupno utvrđene glavnice u iznosu od 159.356,99 kn namiriti kako slijedi:
 - Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 48 (četrdesetosam) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 3.319,94 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
 - Prvi anuitet u iznosu od 3.319,94 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.
2. Vjerovniku **Privredna Banka Zagreb d.d.**, Radnička cesta 50, 10 000 ZAGREB OIB: 2535697732, otpisuje se kamata od ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 543,23 kn, dok će se 100% ukupno utvrđene tražbine u iznosu od 11.785,02 kn namiriti kako slijedi:
 - Nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom teče razdoblje otplate pri čemu se tražbina namiruje u 48 (četrdesetosam) jednakih, uzastopnih anuiteta u iznosu od 245,52 kn, uz propisanu kamatu od 4,5% godišnje.
 - Prvi anuitet u iznosu od 245,52 kn, na naplatu dospijeva prvog dana u mjesecu, a nakon pravomoćnosti Rješenja o sklopljenom predstečajnom sporazumu pred Trgovačkim sudom.

3. NAJAVA NOVOGA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG FINANCIRANJA

U planu financijskog i operativnog restrukturiranja društva AZUL NET j.d.o.o. nije predviđeno novo zaduživanje u novcu radi privremenog financiranja. U slučaju zaduživanja isto će se izvršiti sukladno članku 62. a Stečajnog Zakon.

4. IZRAČUN TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

Troškove restrukturiranja, uključujući i troškove pravnih i poslovnih savjetnika, troškova postupka, i sl. procjenjujemo na cca 30.000,00 kn.

5. USPOREDBA S OČEKIVANIM NAMIRENJE U SLUČAJU STEČAJA

U slučaju provođenja stečajnog postupka odnosno ubrzane prodaje imovine, razvidno je iz današnjih slučajeva da se vrijednosti imovine zbog načina prodaje znatno obezvrjeđuje, tako da vjerovnici u tom slučaju ne bi uspjeli namiriti svoja potraživanja na kvalitetan način i u kratkom roku kao što je moguće provesti u predstečajnom sporazumu.

Na djelomično namirenje morao bi računati tek dio vjerovnika u prvom redu.

Slijedom gore navedenog, društvo povećava broj zaposlenih sukladno planu restrukturiranja u predstečajnom sporazumu.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja društva AZUL NET j.d.o.o. za 2018.-2020. godinu usvojio je i odobrio direktor društva dana 02. srpnja 2019. godine.

AZUL NET j.d.o.o.

zastupano po direktoru društva



AZUL NET
j.d.o.o. za informatiku i usluge
Dugo Selo, Kolodvorska 24