

ONEX projekti d.o.o.

ONEX projekti d.o.o.

PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA I ISPRAVE UZ PRIJEDLOG ZA OTVARANJE POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE sukladno članku 16., 17., 26. i 27. Stečajnog zakona

U Zagrebu, 17. prosinca 2020. godine

Prijedlog Plana restrukturiranja

SADRŽAJ

1. UVOD	4
1.1. Opće informacije	4
1.2. Pravni odnosi	4
1.3. Predmet poslovanja	5
1.5. Povijest	5
1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika	6
1.6.1. Tržište	6
1.6.2. Računi dobiti i gubitka	6
1.6.3. Bilance	8
1.7. Financijski izvještaji na dan 31.10.2020. godine	10
1.7.1. Račun dobiti i gubitka	10
1.7.2. Bilanca	13
2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA	17
2.1. Opis činjenica i okolnosti	17
2.2. Manjak likvidnih sredstava	17
2.3. Mjere financijskog restrukturiranja	18
2.4. Mjere operativnog restrukturiranja	18
2.5. Plan poslovanja	19
2.5.1. Metodologija	19
2.5.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze	20
2.5.3. Plan prodaje	21
2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka	22
2.5.5. Planirani novčani tok	25
2.5.6. Planirana bilanca	27
2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja	29
2.6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana	30
2.7. Analiza tražbina	33
2.7.1. Tražbine radnika	34
2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika	35
2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika	35
2.7.4. Neosigurane tražbine	35
2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak	36
2.8. Ponuda vjerovnicima	36
2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	36
Nema vjerovnika s pravom odvojenog namirenja	36
2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	37
2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja	38
2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja	38
3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE	39
4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE	40

Prijedlog Plana restrukturiranja

PRILOZI

Prilog 1- Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti

Prilog 2 – Nekretnine (ZK izvadci u prilogu) i pokretnine (kopije prometnih dozvola u prilogu) dužnika

Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima

Prilog 4 –Popis imovine dužnika

Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima

Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika

Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika

Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika

Prilog 9- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige

Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika

Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika

Prilog 12 – Popis Izlučnih prava

Prilog 13 – Prosječni mjesečni troškovi poslovanja dužnika u posljednjih godinu dana

Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima

Prilog 15 – Potvrda Financijske agencije o blokadi računa i novčanih sredstava ovršenika s očevidnikom

Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih

Prilog 17 – Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona

Prijedlog Plana restrukturiranja

1. UVOD

Dužnik ONEX projekti d.o.o. za trgovinu i usluge, OIB: 33777186815, Zagreb (Grad Zagreb) Dalmatinska 10, (u nastavku teksta: Dužnik) odlučio je sukladno članku 16. Stečajnog zakona podnijeti prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka, a iz predstečajnih razloga iz članka 4. Stečajnog zakona.

Stoga Dužnik dostavlja ovaj plan financijskog restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka predstečajne nagodbe.

1.1. Opće informacije

Naziv:	ONEX projekti d.o.o.
Adresa:	Zagreb (Grad Zagreb), Dalmatinska 10
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i usluge
Država osnivanja:	Republika Hrvatska
OIB:	33777186815
Registarsko tijelo:	Trgovački sud u Zagrebu
MBS:	081073920
Temeljni kapital:	20.000,00 kuna
NKD:	41.20 Gradnja stambenih i nestambenih zgrada (NKD 2007)
Članovi društva:	Tatjana Pandurov Radović, OIB: 89560560116, Srbija, Beograd, Vračar, Novopazarska 53, jedini član društva
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Karlo Kovač, OIB: 47418679323, Zagreb, Lošinjka 29, direktor, zastupa društvo pojedinačno i samostalno
Vlasništvo:	privatno vlasništvo
Veličina poduzetnika:	mali
Razdoblje plana:	2020. – 2026.
Predviđeno trajanje restrukturiranja:	od 2021. do 2026. godine

1.2. Pravni odnosi

Pravni oblik:

Društvo s ograničenom odgovornošću.

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 30.12.2016. godine.

Izjava od 30.12.2016.godine izmijenjena je Odlukom Skupštine društva na način da je dana 07.06.2017.godine donesena nova Izjava koja se prilaže uz prijavu za zbirku isprava.

Izjava o osnivanju od 30.12.2016. godine izmijenjena je Odlukom Skupštine društva na način da je dana 23.08.2017. godine donesena nova Izjava o osnivanju koja se prilaže uz prijavu za zbirku isprava.

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.3. Predmet poslovanja

Društvo posluje od 2017. godine, a registrirano je za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- * djelatnost prikupljanja, provjere propuštanja, ugradnje i servisiranja sljedećih uređaja i opreme koji sadrže kontrolirane tvari ili fluorirane stakleničke plinove ili o njima ovise: rashladni i klimatizacijski uređaji i oprema te dizalice topline, isključujući te uređaje i opremu u motornim vozilima, te nepokretni protupožarni sustavi i aparati za gašenje požara
 - * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
 - * djelatnosti prostornog uređenja i gradnje
 - * djelatnost projektiranja i/ili stručnog nadzora građenja
 - * djelatnost upravljanja projektom gradnje
 - * djelatnost tehničkog ispitivanja i analize
- Etc.

1.4. Analiza zaposlenih

Trgovačko društvo Dužnik, posluje od 2017. godine. Prosječan broj zaposlenih od 2017. godine do danas, kao i predviđen projekcijama daje se u ovoj tablici:

OPIS	2017	2018	2019	2020 (I-XI)
Broj zaposlenih	2	5	17	17

Planira se dodatno zapošljavanje u narednim godinama.

1.5. Povijest

ONEX Projekti d.o.o. započelo je s poslovanjem u 1. mjesecu 2017. godine u Zagrebu.

Osnovna djelatnost društva obuhvaća područja radova u graditeljstvu kao što su Građevinsko obrtnički radovi, instalacije Vode i Kanalizacije, Elektroinstalacije, Strojarske instalacije, grijanje, hlađenje, klimatizacija, ventilacija i plinske instalacije. Društvo izvodi radove na energetskim obnovama zgradarstva uporabom opreme obnovljive izvore energije (dizalice topline, solari).

Društvo je sposobno realizirati složene građevinske projekte najviše kvalitete. Kvalitetno obavljanje raznovrsnih poslova i mogućnost izvođenja po principu "ključ u ruke" razlozi su zbog kojih su investitori prepoznali tvrtku ONEX Projekti d.o.o. kao pouzdanog partnera i dali svoje povjerenje i ovlasti.

Uz navedeno društvo svojim klijentima nudi i usluge savjetovanja, razvoja i izgradnje te upravljanja, održavanja i modernizacije objekata. Društvo posluje na cijelom području Republike Hrvatske.

Društvo surađuje s velikim brojem poslovnih partnera kao što su Projektgradnja plus, Živa Voda, Vodovod Montaža, Radnik, Euroherc, BP Apios, Ursus Magnus, Kaufland, In-grad i ostali.

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika

1.6.1. Tržište

Tržište Hrvatske je bitno smanjeno nakon odlaska velikog broja radnika na rad u inozemstvo i velikim strukturalnim promjenama na tržištu, ponajviše u građevinarstvu i granama koje su vezane uz građevinarstvo. Veliki broj poduzetnika je nestao s tržišta, te su ostali samo oni koji svojim kvalitetama prebrodili krizu. Cilj društva je reorganizirati poslovanje da isto bude operativno i troškovno efikasna, te da se prilagodi trenutnoj tržišnoj situaciji i očekivanim zahtjevima u budućnosti. Navedeno pretpostavlja da će se tijekom 2021. godine restrukturirati financijske obveze, te se specijalizirati na pojedine segmente tržišta. Budućnost društva se temelji na tri dijela poslovanja: trgovina, investicije i održavanje.

U segmentu investicija društvo je prisutno u privatnim investicijama diljem Hrvatske, te je zajedno sa vlastitim kadrom i kooperantima sposobno završiti i najveće projekte.

Prihod u 2018. je bio 4.441.000 KN, dok je ostvareni prihod u 2019 g. bio nešto manji od 10.000.000,00 kn. Za 2020 godinu ugovoreno je oko 10.000.000 kn prihoda.

U segmentu održavanja se očekuje rast u poslovanju. Postojećim vlastitim kadrom društvo je u mogućnosti pružiti uslugu servisa i održavanja cjelokupnog strojarskog poslovanja koji uključuje vodu, kanalizaciju, mehaniku, grijanje-hlađenje i ventilaciju. U vrlo kratkom vremenu slijedi reorganizacija poslovanja, te edukacija zaposlenika kako bi se stručno i efikasno moglo pristupiti tržištu održavanja.

U segmentu trgovine očekuje se u narednim godinama najveći rast prihoda.

Društvo je u završnim pregovorima oko zastupništva strane tvrtke za klima komore i potpisalo je ugovor o suradnji sa proizvođačem Ariston.

1.6.2. Računi dobiti i gubitka

U početku promatranog razdoblja 2018. godine poslovni prihodi su porasli za 51 %, godinu dana kasnije smanjeni su za 8,4 %, a u prvih deset mjeseci 2020. godine povećani su za 4,7 % u odnosu na cijelu prethodnu godinu.

Ukupni prihodi u 2020. godini procjenjuju se na 10.077.328 kn, od čega najvećim dijelom prihodi od usluga u graditeljstvu.

Ukupni rashodi u 2020. godini procjenjuju se na 11.989.359 kn.

Bruto marža u prethodnim godinama iznosila je prosječno od 36,04 % do 52,45 %, te se u poslovanju do konca godine očekuje da će iznositi oko 14 %. Razlika u odnosu na ranije godine nastala je zbog strukture izravnih vanjskih troškova gdje su ranijih godina uglavnom korišteni podizvođači, kooperanti za radove, a ove godine društvo nabavlja sav potreban materijal i opremu te zapošljava radnike.

Troškovi osoblja u prosjeku su iznosili su oko 20 % prihoda od prodaje.

Varijabilni troškovi jesu direktni troškovi prodanog, ovdje sadrže nabavnu vrijednost prodane robe.

Fiksni troškovi su prosječno činili 15 % prihoda od prodaje dok se do konca ove godine očekuje njihov udio od 13,98 %. Ovi troškovi obuhvaćaju materijalne troškove i troškove vanjskih usluga te ostale nematerijalne i ostale rashode. **Opće materijalne troškove** čine troškovi poput uredskog materijala, energije i goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja. **Troškovi vanjskih usluga** troškovi su najмова i zakupnina, usluge transporta, održavanja i goriva vozila, računovodstvene i savjetodavne usluge, telefona i interneta, komunalne usluge i tome slično.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Troškovi amortizacije najvećim su dijelom ovisili su o promjenama vrijednosti dugotrajne imovine i njenim otuđenjima. Kako prethodnih nekoliko godina nije bilo novih ulaganja značajnije vrijednosti, troškovi amortizacije su niski, te je u ovoj godini sva dugotrajna imovina amortizirana

Ostali troškovi su ostali nematerijalni troškovi i obuhvaćaju troškove službenih putovanja, osiguranja, članarine i doprinose te sudske troškove i pristojbe..

Vrijednosna usklađenja bilo je u 2018. godini u iznosu od 317.857 kn.

Ostali poslovni rashodi sastoje se od povremenih i izvanrednih, naknadno utvrđenih rashoda, manjkova, otpise i slične rashode, bilo je u prethodnih šest godina ukupno 565.214 kn od čega najviše u 2017. godini 483.957 kn.

Financijski i drugi rashodi sadrže troškove kamata i tečajne razlike.

Rezultat poslovanja. Neto profitna marža za u proteklih pet godina kretala se od 1,65 % do 3,05 %. Do konca 2020. godine, zbog poteškoća u poslovanju, uzrokovanih pandemijom očekuje se gubitak od 1.912.032 kn

OPIS	2018	2019	31.10.2020.	2020
POSLOVNI PRIHODI	4.441.203	8.553.921	8.960.637	9.897.276
Prihod od prodaje	4.441.203	8.553.921	8.960.637	9.897.276
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	0,00%	92,60%	4,75%	10,45%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	3.984.189	8.662.392	10.946.570	11.945.647
% prihoda od prodaje	89,71%	101,27%	122,16%	120,70%
Rast troškova	0,00%	117,42%	26,37%	9,13%
Direktni troškovi prodanog COGS	2.840.670	4.067.261	7.707.235	8.511.657
% prihoda od prodaje	63,96%	47,55%	86,01%	86,00%
Rast troškova	0,00%	43,18%	89,49%	10,44%
BRUTO KONTRIBUCIJA	1.600.533	4.486.660	1.253.402	1.385.619
Bruto marža %	36,04%	52,45%	13,99%	14,00%
Troškovi osoblja	817.029	2.400.733	1.864.033	2.050.436
% prihoda od prodaje	18,40%	28,07%	20,80%	20,72%
Rast troškova	0,00%	193,84%	-22,36%	10,00%
Fiksni troškovi	326.490	2.194.398	1.375.302	1.383.554
% prihoda od prodaje	7,35%	25,65%	15,35%	13,98%
Rast troškova	0,00%	572,12%	-37,33%	0,60%
Troškovi materijala	129.936	781.029	391.165	393.512
% prihoda od prodaje	2,93%	9,13%	4,37%	3,98%
Rast troškova	0,00%	501,09%	-49,92%	0,60%
Troškovi usluga	116.958	752.891	505.851	508.886
% prihoda od prodaje	2,63%	8,80%	5,65%	5,14%
Rast troškova	0,00%	543,73%	-32,81%	0,60%
Ostali nematerijalni troškovi	79.596	660.478	478.286	481.156

Prijedlog Plana restrukturiranja

	% prihoda od prodaje	1,79%	7,72%	5,34%	4,86%
	Rast troškova	0,00%	729,79%	-27,58%	0,60%
Ostali rashodi				0	0
	% prihoda od prodaje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast troškova	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA		457.014	-108.471	-1.985.933	-2.048.372
	EBITDA marža %	10,29%	-1,27%	-22,16%	-20,70%
	Rast EBITDA	0,00%	-123,73%	1730,84%	-103,14%
Amortizacija		4.389	54.958	52.110	38.478
	% prihoda od prodaje	0,10%	0,64%	0,58%	0,39%
EBIT - Operativna dobit		452.625	-163.429	-2.038.043	-2.086.850
	EBIT marža %	10,19%	-1,91%	-22,74%	-21,09%
	Rast EBIT	0,00%		1147,05%	-102,39%
Financijski prihodi		841	15	45	52
Financijski rashodi		11	6.575	2.939	5.234
Rezultat financijskih aktivnosti		830	-6.560	-2.894	-5.182
Prihodi izvanrednih aktivnosti		0	363.424	180.000	180.000
Rashodi izvanrednih aktivnosti		317.857	0	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti		-317.857	363.424	180.000	180.000
UKUPNI PRIHODI		4.442.044	8.917.360	9.140.682	10.077.328
UKUPNI RASHODI		4.306.446	8.723.925	11.001.619	11.989.359
Bruto dobit		135.598	193.435	-1.860.937	-1.912.032
Porez na dobit		0	52.057		0
	Efektivna porezna stopa	0,00%	26,91%	0,00%	0,00%
Neto dobit		135.598	141.378	-1.860.937	-1.912.032
	Neto profitna marža %	3,05%	1,65%	-20,77%	-19,32%
	Rast dobiti	0,00%		-1416,28%	-102,75%

1.6.3. Bilance

Imovina društva u prethodnoj godini iznosila je 2.795.250 kn, a 31.10.2018. iznosila je 3.468.646 kn od čega više od 90 % čini kratkotrajna imovina.

Na potraživanja od kupaca otpada 19,71 % ukupne imovine da bi 31.10.2018. zbog zastoja u poslovanju padaju na 8,44 %.

Zalihe prosječno čine 18 % imovine, a 31.10.2018. upola manje zbog poteškoća u poslovanju.

Izvore financiranja: 30 % čini kapital i rezerve, te kratkoročne obveze 63 %.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Kratkoročne obveze dvostruko su veće od kratkotrajne imovine od čega 74 % čine obveze dobavljačima, dok su ostatak obveze za primljene zajmove.

OPIS	2018	2019	31.10.2020.
Kratkotrajna imovina	2.539.462	2.224.281	1.014.976
% od imovine	96,74%	98,30%	100,00%
Rast imovine	0,00%	-12,41%	-54,37%
Novčana sredstva	58.431	2.366	1.782
% od imovine	2,23%	0,10%	0,18%
Rast imovine	0,00%	-95,95%	-24,68%
Potraživanja od kupaca	2.334.106	1.145.489	920.893
% od imovine	88,91%	50,62%	90,73%
Rast imovine	0,00%	-50,92%	-19,61%
Ostala potraživanja	129.944	63.002	4.659
% od imovine	4,95%	2,78%	0,46%
Rast imovine	0,00%	-51,52%	-92,60%
Zalihe	16.981	1.013.424	87.642
% od imovine	0,65%	44,79%	8,63%
Rast imovine	0,00%	5867,99%	-91,35%
Kratkoročna financijska imovina, fin. investicije			
Dugotrajna imovina	85.654	38.478	0
% od imovine	3,26%	1,70%	0,00%
Rast imovine	0,00%	-55,08%	-100,00%
Nematerijalna sredstva	801	801	
% od imovine	0,03%	0,04%	0,00%
Rast imovine	0,00%	0,00%	-100,00%
Materijalna i nematerijalna sredstva	84.853	37.677	0
% od imovine	3,23%	1,67%	0,00%
Rast imovine	0,00%	-55,60%	-100,00%
Dugotrajna financijska imovina			
Dugoročna potraživanja			0
Odgođena porezna imovina			0
Plaćeni troškovi budućeg razdoblje i obračunati prihodi			
AKTIVA - IMOVINA	2.625.116	2.262.759	1.014.976
Rast imovine	0,00%	-13,80%	-55,14%
Kratkoročne obveze	2.496.048	2.085.509	2.698.663
% od izvora	95,08%	92,17%	265,88%

Prijedlog Plana restrukturiranja

	Rast izvora	0,00%	-16,45%	29,40%
Obveze prema dobavljačima		2.292.661	1.398.562	1.980.425
	% od izvora	87,34%	61,81%	195,12%
	Rast izvora	0,00%	-39,00%	41,60%
Ostale kratkoročne obveze		203.327	686.947	512.238
	% od izvora	7,75%	30,36%	50,47%
	Rast izvora	0,00%	237,85%	-25,43%
Kratkoročne financijske obveze		60		206.000
	% od izvora	0,00%	0,00%	20,30%
	Rast izvora	0,00%	-100,00%	0,00%
Rezerviranja		0	0	0
Dugoročne obveze		0	0	0
Dugoročne financijske obveze				
Ostale dugoročne obveze		0	0	0
Odgodena porezna obveza				
Kapital		129.068	177.250	-1.683.687
	% od izvora	4,92%	7,83%	-165,88%
	Rast izvora	0,00%	37,33%	-1049,89%
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja				
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%
PASIVA - IZVORI IMOVINE		2.625.116	2.262.759	1.014.976
	Rast izvora	0,00%	-13,80%	-55,14%

1.7. Financijski izvještaji na dan 31.10.2020. godine

Financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji nisu stariji od tri mjeseca od dana podnošenja prijedloga za otvaranje predstečajnog postupka sukladno članku 26. stavak 1. alineja 1. Stečajnog zakona:

U nastavku se daju račun dobiti i gubitka, prema metodologiji propisanih obrazaca za izvještaje GFI-POD, a u prilogu ovog plana cjeloviti financijski izvještaji sa sadržajem propisanim Zakonom o računovodstvu.

1.7.1. Račun dobiti i gubitka

U razdoblju od 1.1. do 31.10.2020. godine dužnik je ostvario 9140.682 kn prihoda dok je u cijeloj prethodnoj godini, ostvario 8.917.360 kn prihoda.

U godišnjim financijskim izvještajima GFI-POD materijalni troškovi sadrže troškove nabavne vrijednosti prodane robe, opće materijalne troškove poput održavanja, energije, uredskog materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja kao i troškove vanjskih usluga: i prijevozne usluge, zatim intelektualne usluge, troškove

Prijedlog Plana restrukturiranja

reprezentacije, troškove pošte, telefona, održavanja uredske opreme, intelektualnih usluga, komunalne usluge i tome slično.

Troškovi osoblja obuhvaćaju troškove neto plaća te poreza i doprinosa iz i na plaće.

Troškovi amortizacije najvećim su dijelom odnose se na nematerijalna prava i opremu.

Ostali troškovi su ostali nematerijalni troškovi i obuhvaćaju troškove službenih putovanja, naknada radnicima, osiguranja, otpremnina, članarine i doprinose te sudske troškove i pristojbe.

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 33777186815; Onex projekti 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		4.441.203	8.917.345
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		4.346.305	8.599.488
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		94.898	317.857
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		3.988.578	8.717.350
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		3.087.564	5.601.181
a) Troškovi sirovina i materijala	134		129.936	4.757.376
b) Troškovi prodane robe	135		21.503	0
c) Ostali vanjski troškovi	136		2.936.125	843.805
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		817.029	2.400.733
a) Neto plaće i nadnice	138		489.973	1.465.506
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		231.260	668.912
c) Doprinosi na plaće	140		95.796	266.315
4. Amortizacija	141		4.389	54.958
5. Ostali troškovi	142		79.596	660.478
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153		0	0
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	4.1.1.2	841	15

Prijedlog Plana restrukturiranja

1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	841	9
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	6
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	317.868	6.575
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	11	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	0	0
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	0	5.102
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	317.857	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	1.473
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	4.442.044	8.917.360
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	4.306.446	8.723.925
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	135.598	193.435
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	135.598	193.435
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	52.057
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	135.598	141.378
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	135.598	141.378
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0

Prijedlog Plana restrukturiranja

1.7.2. Bilanca

Dugotrajna imovina sastoji se od vozila i informatičke i druge uredske opreme.

Kratkotrajna imovina. Čine potraživanja za dane zajmove i depozite.

Kapital Dužnika sastoji se od upisanog kapitala i do sada ostvarenih rezultata poslovanja.

Dugoročne obveze. Dugoročne obveze čine obveze financijskog leasinga.

Kratkoročne obveze izvor su financiranja dužnika, većinom dobavljači, ali i investitori danim predujmovima.

BILANCA

stanje na dan 31.10.2020.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 33777186815; Onex projekti d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		40.925	0
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.1	801	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		801	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5.2	40.124	0
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		0	0
3. Postrojenja i oprema	013		3.319	0
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		36.805	0
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	0
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	5.3	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		0	0

2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		4.393.104	1.014.976
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	5.5	714.925	87.642
1. Sirovine i materijal	039		662.913	0
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predumjovi za zalihe	043		52.012	87.642
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5.6	3.570.715	925.552
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		3.330.615	920.893
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		218.235	0
6. Ostala potraživanja	052		21.865	4.659
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	5.7	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	5.8	107.464	1.782
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5.9	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		4.434.029	1.014.976
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				

Prijedlog Plana restrukturiranja

A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	5.10	497.437	-1.683.687
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		15.871	157.250
1. Zadržana dobit	082		15.871	157.250
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		461.566	-1.860.937
1. Dobit poslovne godine	085		461.566	0
2. Gubitak poslovne godine	086		0	1.860.937
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	5.11.	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	5.12.	0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		0	0
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	5.13.	3.936.592	2.698.663
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0

Prijedlog Plana restrukturiranja

4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	206.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	0	0
7. Obveze za predujmove	114	0	157.781
8. Obveze prema dobavljačima	115	3.744.477	1.980.425
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	192.115	135.262
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	0	219.195
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	0	0
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	4.434.029	1.014.976
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

Prijedlog Plana restrukturiranja

2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja.

2.1. Opis činjenica i okolnosti

Činjenice i okolnosti iz kojih proizlazi postojanje prijeteće nesposobnosti za plaćanje sukladno članku 27 stavak 1. točka 1. Stečajnog zakona:

Društvo ONEX projekti d.o.o. je u svom poslovnom planu za 2020. godinu planiralo ukupan prihod od cca 18.000.000,00 kn od čega je ostvareno svega 47 %.

Nažalost, zbog korona virusa praktički se nije ništa ugovaralo od travnja do rujna mjeseca ove godine. Radi održavanja poslovanja i izbjegavanja otpuštanja radnika društvo je pristalo i na projekte po vrlo nepovoljnim cijenama.

Veliki podbačaj ugovorenosti imao je za posljedicu otežano poslovanje, u konačnosti i negativno poslovanje i nemogućnost plaćanja obaveza prema dobavljačima i kooperantima. Do kraja 2020. godine Društvo će dodatno povećati gubitak za oko 300.000,00 kn.

Ukupne kratkoročne obveze od čega najveći dio čine obveze dobavljačima, obveze za pozajmice, gotovo sve u dospelju, Društvo nije u mogućnosti plaćati.

Stoga Dužnik sukladno Stečajnom zakonu, ispunjava uvjete za pokretanje postupka predstečajne nagodbe, i to zbog insolventnosti i nelikvidnosti (članak 4. Zakona) jer više nije u mogućnosti u ugovorenim i zakonskim rokovima podmirivati dospelje obveze i da poduzetim mjerama izvan postupka predstečajne nagodbe nije bilo u mogućnosti uspostaviti stanje likvidnosti, pribaviti nove izvore financiranja i nastaviti s poslovanjem.

2.2. Manjak likvidnih sredstava

Izračun manjka likvidnih sredstava na dan priloženih financijskih izvještaja sukladno članku 27 stavak 1. točka 2. Stečajnog zakona:

Kratkoročna potraživanja iznose 925.552 kn, dok kratkoročne obveze iznose 2.698.663 kn, pa manjak likvidnih sredstava iznosi 1.773.111 kn. Obzirom da je naplata kratkotrajne financijske imovine neizvjesna nedostatak likvidnih sredstava značajno je veći. Stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iskazanih u financijskim izvještajima na dan 31.10.2020. godine:

1	Kratkotrajna financijska imovina	0
2	Kratkoročna potraživanja iz poslovanja	925.552
3	Kratkoročna potraživanja	925.552
4	Kratkoročne financijske obveze	206.000
5	Obveze po jamstvima i ostale obveze	512.238
6	Obveze dobavljačima	1.980.425
7	Kratkoročne obveze	2.698.663
8	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.773.111

Izračun manjka likvidnih sredstava temeljem iskazanog stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza u financijskim izvještajima na dan 31.10.2020. godine:

A)	KRATKOTRAJNA IMOVINA		925.552
1	Zalihe		
2	Kratkoročna potraživanja		925.552
3	Kratkotrajna financijska imovina		0
B)	KRATKOTRAJNA IMOVINA BEZ ZALIHA	34%	925.552
C)	KRATKOTROČNE OBVEZE	100%	2.698.663
D)	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (B-C)	-66%	-1.773.111

2.3. Mjere financijskog restrukturiranja

Mjere financijskoga restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 3. Stečajnog zakona:

Kratkotrajna imovina nedostatna je za podmirenje obveza, odnosno da bi se osigurala likvidnost.

Procjenjuje se da bi kroz predstečajnu nagodbu Dužnik podmirio velik dio svojih obveza, dok bi u slučaju stečaja, odnosno neprovođenja predstečajne nagodbe, Dužnik bi mogao podmiriti najviše trećinu dospjelih obveza.

Relativno visok postotak podmirenih obveza kroz predstečajnu nagodbu ukazuje na isplativost njenog provođenja, pogotovo imajući u vidu potražnju tržišta, uzroke koji su Dužnika doveli do poteškoća u kojem se nalazi, kao i mjere restrukturiranja koje Dužnik namjerava provesti.

Mjere financijskog restrukturiranja fokusirane na osiguranje likvidnosti kroz smanjivanje duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe, su sljedeće:

- Mjere restrukturiranja i refinanciranja, odnosno smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe.
- Otpis dijela duga od strane ostalih vjerovnika i dugoročna otplata duga.

2.4. Mjere operativnog restrukturiranja

Mjere operativnog restrukturiranja i izračun njihovih učinaka na manjak likvidnih sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 4. Stečajnog zakona:

Dužnik osnovne pretpostavke za svoje poslovanje, odnosno nastavak poslovanja temelji na dosadašnjim stabilnim poslovnim aktivnostima, te posebno dugogodišnjem iskustvu u graditeljstvu.

Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:

- analiza poslovanja i poslovnih procesa i organizacije
- analiza ugovorenih poslova s ciljem optimizacije troškova
- smanjivanje troškova limitiranjem i kontrolom mjesečnih dopuštenih općih troškova

Prijedlog Plana restrukturiranja

- povećanje prihoda i smanjenje troškova uvođenjem stimulativnog načina obračuna plaća vezanih uz rezultat poslovanja
- smanjivanje općih i zajedničkih troškova, limitiranje mjesečnih troškova telefona i uredskih troškova, nematerijalnih troškova poput troškova službenih putovanja i drugih rashoda

Mjere uprave koje se odnose na prodaju:

- poduzimanje mjera radi povećanja tržišnog udjela na otvorenom tržištu

Mjere uprave koje se odnose na dobavljače:

- smanjivanje nabavne vrijednosti robe
- produljenje rokova plaćanja dobavljačima
- smanjenje troškova nabave u slučajevima plaćanja prije roka dospelja računa

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, pregovorima s potencijalnim partnerima, a temeljeno na podacima o prijašnjem poslovanju. U planu se s oprezom i rezervom iskazuju niži prihodi za koje je realno da će se ostvariti u slučaju uspješnosti predstečajne nagodbe. Tako se u planu polazi samo od poslova u tijeku, onih za koje su sklopljeni ugovori te onih kod kojih su ugovori pred sklapanjem dok se rashodi iskazuju u višim iznosima od onih koje se realno mogu očekivati.

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima o poslovanju ne računajući pri tome na oporavak gospodarstva već polazeći od vrijednosti ostvarivanih prihoda i troškova u 2019. godini kao i u prvih deset mjeseci ove godine.

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravne varijabilne troškove nabavne vrijednosti robe i usluga, fiksne troškove, odnosno troškove energije, troškove vanjskih usluga, troškove plaća zaposlenih, te ostale troškove poslovanja.

Procjena troškova temelji se na trenutačnoj situaciji i na povijesnim podacima o udjelu ovih troškova u ostvarenom prihodu od prodaje.

Troškovi osoblja planirani su za visine pojedinačne plaće sukladno vrsti posla koju obavlja pojedini djelatnik. Isplate zaposlenima planirane su prema prosječno isplaćivanim po pojedinom zaposlenom.

2.5. Plan poslovanja

Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za šest narednih kalendarskih godina uz detaljno obrazloženje razloga za utvrđivanje svake pozicije plana sredstava sukladno članku 27 stavak 1. točka 5. Stečajnog zakona:

Radi provjere održivosti plana u cilju vraćanja dugova i nastavka poslovanja, plan poslovanja sastavljen je, uz procjenu poslovanja do konca ove godine, za razdoblje od 2020. do 2026. godine u kojem Dužnik namiruje tražbine vjerovnicima obuhvaćene postupkom predstečajne nagodbe.

2.5.1. Metodologija

U analizi i procjenama koriste se metode koje se koriste prilikom procjene vrijednosti poduzeća poput DCF metode, normalizacije financijskih izvještaja. Izrada plana obavljena je sukladno metodologiji za planiranje investicijskih projekata Ekonomskog instituta u Zagrebu, te računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke.

Izrada projekcija u formi je poslovnog plana i temelji se na metodološkim koracima bitnim za njegovu konzistentnost i pouzdanost.

dobit iz prošle godine. U travnju je obračun poreza na dobit za prošlu godinu. Uključuju se porezni gubici iz prošlih godina.

Dani vezivanja za plaće:

Korištena je vrijednost 30 dana, odgovara stvarnosti, što znači da će plaće koje su trošak u tekućem mjesecu, biti plaćene sljedeći mjesec.

Kamatna stopa za kratkoročna financijska ulaganja:

Koristili smo prosječni prinos na depozite.

Kamatna stopa za dugoročne investicije:

Kod dugoročnih investicija smo planirali prinose uz kamatne stope kreditnih institucija na oročene depozite nefinancijskih institucija za razdoblje od više od dvije godine. (HNB: Tablica G6a).

Kamatna stopa za kratkoročne kredite:

Upotrijebili smo kamatnu stopu za kratkoročne kredite. Planirali smo djelomičnu otplatu kratkoročnih kredita, što pokazuje plan novčanih tokova.

Napomena: Iznimka od primjena kamata su financijske obveze obuhvaćene predstečajnom nagodbom i u tom slučaju eventualni financijski prihodi i rashodi planiraju se sukladno nagodbi.

Zatezne kamate:

Kod kupaca i dobavljača smo za planiranje zateznih kamata koristili važeću zakonski stopu zateznih kamata u vrijeme izrade ovog dokumenta.

Specifičnosti uz plan restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe:

Obveze namirenja tražbina vjerovnicima u postupku predstečajne nagodbe za koju je izrađen ovaj prijedlog plana restrukturiranja prikazane su na način da su sve obveze iskazane u financijskim izvještajima i poslovnim knjigama, a koje su predmet nagodbe, prenesena s kratkoročnih na dugoročne obveze. Obzirom na metodologiju novčanog toka po direktnoj metodi koja se ovdje koristi, ovaj prijenos iskazan je kao isplate s kratkoročnih obveza i kao primici na dugoročne obveze. Daljnje namirenje prikazano je kroz planirane otplatne planove u novčanom toku, bilanci i računu dobiti i gubitka.

Otpisi obveza kao i otpisi tražbina prikazani su kao izvanredni prihodi odnosno rashodi.

O planiranju:

U planiranju poslovanja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke“ primijenjeno u analizi osjetljivosti. Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju i projektima koji su pred ugovaranjem, a čijem sklapanju prepreku predstavlja nelikvidnost pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom.

Primjenjujući načelo opreznosti prodaja je planirana u iznosu izvjesnih godišnjih prihoda od izvođenja radova i ostale prodaje ne uzimajući u obzir ostale prihode koji se povremeno pojavljuju. Imajući to u vidu planirane vrijednosti ne bi trebale bit nepovoljnije.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, pregovorima s potencijalnim investitorima, a temeljeno na podacima o prijašnjem poslovanju. U planu se s oprezom i rezervom iskazuju niži prihodi za koje je realno da će se ostvariti u slučaju uspješnosti predstečajne nagodbe. Tako se u planu polazi samo od poslova u toku, onih za koje su sklopljeni ugovori te onih kod kojih su ugovori pred sklapanjem dok se rashodi iskazuju u višim iznosima od onih koje se realno mogu očekivati.

Procjena troškova temelji se na trenutačnoj situaciji i na povijesnim podacima o udjelu ovih troškova u ostvarenom prihodu od prodaje kao i na troškovima predviđenim troškovnicima za poslove u toku i buduće poslove. Rashodi su vezani uz rast prihoda gdje je to primjenjivo, dok se troškovi poput zakupnina planiraju sukladno predviđenoj stopi inflacije.

O planiranim financijskim izvještajima

Projekcija računa dobiti i gubitka obuhvaća dio koji se odnosi na operativno poslovanje i fokus je na profitnoj marži, EBITDA i EBIT, drugi dio se odnosi na financijsko poslovanje čiji dio proračuna proizlazi iz planiranog načina namirenja tražbina, a treći dio odnosi se na izvanredne poslovne promjene kao što su prihodi od otpisa obveza ili rashodi od otpisa potraživanja ili umanjenja imovine.

Novčani tokovi projiciraju se po direktnoj metodi, a čije posljedice se nalaze u bilanci u poziciji novca na računu. Zbog primjene direktne metode novčanog toka promjene poput kompenzacija, cesija, preuzimanja obveza, refinanciranje, prijenos iz kratkoročnih u dugoročne obveze/imovinu prikazani su kao primici i/ili izdaci u planiranom novčanom toku.

2.5.3. Plan prodaje

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima kao i o onima pred ugovaranjem. Za narednu godinu već je ugovoreno oko 4.000.000,00 kn projekata, a do kraja ove godine očekuje se sklapanje ugovora za još 6.000.000,00 kn, te još 50 % tijekom naredne godine. Obzirom na vrijednost ugovorenih poslova i onih pred ugovaranjem realno je očekivati najmanje 50 % veće prihode od prodaje u 2021. godini koliko se očekuje rast i u 2022. godini. U projekcijama prihoda u godinama koje slijede zadržavaju se iste vrijednosti, iako se daljnji rast čini izvjesnim.

U projekcije prihoda i rashoda uključen je očekivani rast BDP-a iz Makroekonomskih kretanja i prognoza HNB umanjena za jedan postotni poen pa je tako za 2021. godinu u izračunima primijenjen rast BDP-a za 4,3 % te 3,3 % u 2022. godini. Ostali poslovni prihodi ne planiraju se iako ih je realno očekivati. U projekcijama se podrazumijeva očekivana stopa inflacije od 0,7 %.

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravne varijabilne troškove ugrađenog materijala i opreme, nabavne vrijednosti prodane robe, troškove materijala i usluga, fiksne troškove, odnosno troškove materijala i energije, troškove vanjskih usluga, troškove plaća zaposlenih, te ostale troškove poslovanja.

Troškovi vanjskih usluga uključuju usluge kooperanata, transporta i najmove, održavanja, usluge prijevoza, telefona, poštanske usluge, komunalne usluge, vanjske intelektualne usluge, usluge platnog prometa i bankarske usluge.

U dinamičkim kalkulacijama troškovi obuhvaćaju varijabilne i fiksne troškove. Varijabilni materijalni troškovi obuhvaćaju izravne troškove nabave materijala i opreme, te nabavne vrijednosti prodane robe koji se mogu izravno sučeliti prihodima. Fiksni troškovi su opći troškovi poslovanja, intelektualne usluge i drugi nematerijalni troškovi.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godišnja dinamička kalkulacija

Godina	Količina	Cijena	Prihodi	Varijab. troškovi	Trosoblja	Fiksni troškovi	Amerizacija	Dobit
Građevinski projekti								
2020	12,00	824.773,00	9.897.276	8.511.660	2.050.436	1.383.554	52.911	-2.101.285
2021	12,00	1.289.120,00	15.469.440	10.828.608	2.621.061	1.470.718	0	549.053
2022	12,00	2.005.870,00	24.070.440	16.849.308	3.331.618	1.677.876	0	2.211.638
2023	12,00	2.005.870,00	24.070.440	16.849.308	3.331.618	1.677.876	0	2.211.638
2024	12,00	2.005.870,00	24.070.440	16.849.308	3.331.618	1.677.876	0	2.211.638
2025	12,00	2.005.870,00	24.070.440	16.849.308	3.331.618	1.677.876	0	2.211.638
2026	12,00	2.005.870,00	24.070.440	16.849.308	3.331.618	1.677.876	0	2.211.638
Ukupno	84		145.718.916	103.586.808	21.329.587	11.243.652	52.911	9.505.958
Ukupno			145.718.916	103.586.808	21.329.587	11.243.652	52.911	9.505.958

2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka

U projekcijama ključna i trajna jest operativna djelatnost. Stoga prihode i rashode valja normalizirati – izdvojiti one izvjesne, redovne i kontinuirane pa je temelj i fokus analize i projekcija na bruto dobit i maržu, EBITDA, EBIT. Projekcije poslovanja kod procjene poduzeća u pravilu se obavljaju za razdoblje od pet godina i daju se u slijedećoj tablici.

Temeljem iznijetih proračuna prihoda i rashoda izrađeni su računi dobiti i gubitka prikazani u tablicama, a za razdoblje predviđeno za namirenje tražbina.

OPIS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
POSLOVNI PRIHODI	9.897.276	15.469.451	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463
Prihod od prodaje	9.897.276	15.469.451	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	10,45%	56,30%	55,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	11.945.647	14.920.397	21.858.825	21.858.825	21.858.825	21.858.825	21.858.825
% prihoda od prodaje	120,70%	96,45%	90,81%	90,81%	90,81%	90,81%	90,81%
Rast troškova	9,13%	24,90%	46,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Direktni troškovi prodanog COGS	8.511.657	10.828.619	16.849.331	16.849.331	16.849.331	16.849.331	16.849.331
% prihoda od prodaje	86,00%	70,00%	70,00%	70,00%	70,00%	70,00%	70,00%
Rast troškova	10,44%	27,22%	55,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
BRUTO KONTRIBUCIJA	1.385.619	4.640.832	7.221.132	7.221.132	7.221.132	7.221.132	7.221.132
Bruto marža %	14,00%	30,00%	30,00%	30,00%	30,00%	30,00%	30,00%
Troškovi osoblja	2.050.436	2.621.061	3.331.618	3.331.618	3.331.618	3.331.618	3.331.618
% prihoda od prodaje	20,72%	16,94%	13,84%	13,84%	13,84%	13,84%	13,84%
Rast troškova	10,00%	27,83%	27,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fiksni troškovi	1.383.554	1.470.718	1.677.876	1.677.876	1.677.876	1.677.876	1.677.876

Prijedlog Plana restrukturiranja

% prihoda od prodaje	13,98%	9,51%	6,97%	6,97%	6,97%	6,97%	6,97%
Rast troškova	0,60%	6,30%	14,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi materijala	393.512	418.303	441.728	441.728	441.728	441.728	441.728
% prihoda od prodaje	3,98%	2,70%	1,84%	1,84%	1,84%	1,84%	1,84%
Rast troškova	0,60%	6,30%	5,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi usluga	508.886	540.946	571.239	571.239	571.239	571.239	571.239
% prihoda od prodaje	5,14%	3,50%	2,37%	2,37%	2,37%	2,37%	2,37%
Rast troškova	0,60%	6,30%	5,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali nematerijalni troškovi	481.156	511.469	664.909	664.909	664.909	664.909	664.909
% prihoda od prodaje	4,86%	3,31%	2,76%	2,76%	2,76%	2,76%	2,76%
Rast troškova	0,60%	6,30%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali rashodi	0	0	0	0	0	0	0
% prihoda od prodaje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rast troškova	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	-2.048.372	549.053	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638
EBITDA marža %	-20,70%	3,55%	9,19%	9,19%	9,19%	9,19%	9,19%
Rast EBITDA	-103,14%	26,80%	302,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizacija	38.478	0	0	0	0	0	0
% prihoda od prodaje	0,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBIT - Operativna dobit	-2.086.850	549.053	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638
EBIT marža %	-21,09%	3,55%	9,19%	9,19%	9,19%	9,19%	9,19%
Rast EBIT	-102,39%	26,31%	302,81%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Financijski prihodi	52	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi	5.234	4.697	0	0	0	0	0
Rezultat financijskih aktivnosti	-5.182	-4.697	0	0	0	0	0
Prihodi izvanrednih aktivnosti	180.000	808.760	0	0	0	0	0
Rashodi izvanrednih aktivnosti	0	0	0	0	0	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti	180.000	808.760	0	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI	10.077.328	16.278.211	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463
UKUPNI RASHODI	11.989.359	14.925.094	21.858.825	21.858.825	21.858.825	21.858.825	21.858.825
Bruto dobit	-1.912.032	1.353.116	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638
Porez na dobit	0	0	297.490	398.095	398.095	398.095	398.095
Efektivna porezna stopa	0,00%	0,00%	13,45%	18,00%	18,00%	18,00%	18,00%
Neto dobit	-1.912.032	1.353.116	1.914.148	1.813.543	1.813.543	1.813.543	1.813.543
Neto profitna marža %	-19,32%	8,75%	7,95%	7,53%	7,53%	7,53%	7,53%
Rast dobiti	-102,75%	70,77%	41,46%	-5,26%	0,00%	0,00%	0,00%

Prijedlog Plana restrukturiranja

Prihodi od prodaje čine prihodi od obavljanja osnovnih djelatnosti. Izvanredni prihodi su od otpisa dijela obveza vjerovnicima. Ostali prihodi nisu planirani iako će ih vjerojatno biti u manjem opsegu kao i prethodnih godina.

Dobit od poslovanja u 2020. godini posljedica je poteškoća u kojem se Dužnik našao i zbog kojih podnosi prijedlog za pokretanje postupka predstečajne nagodbe. Na ukupan rezultat utječu obračunate kamate, financijski prihodi, te povremeni prihodi van redovitog poslovanja ovdje klasificirani kao izvanredni.

U 2021. godini izvanredne rashode očekuje se od obveza po predloženom otpisu tražbina iz ovog plana, a za preuzeta i dospjela jamstva, za koja se procjenjuje da ih neće biti moguće nadoknaditi. Izvanredni prihodi su prihodi od otpisa obveza kako je navedeno u ovom planu u prijedlogu namirenja vjerovnicima.

Godina	2018	2019	2020	2021	2022
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	4.441.203	8.553.921	9.897.276	15.469.440	24.070.440
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	4.441.203	8.553.921	9.897.276	15.469.440	24.070.440
Materijalni troškovi	3.167.160	6.261.659	9.895.214	12.299.326	18.527.184
Troškovi radne snage	817.029	2.400.733	2.050.436	2.621.061	3.331.618
Amortizacija	4.389	54.958	38.478	0	0
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	452.625	-163.429	-2.086.852	549.053	2.211.638
Prihodi od finan.	841	15	0	0	0
Rashodi od finan.	11	6.575	1.761	4.697	0
Izvanredni prihodi	0	363.424	180.054	808.760	0
Izvanredni rashodi	317.857	0	3.473	0	0
Bruto dobit	135.598	193.435	-1.912.032	1.353.116	2.211.638
Porez na dobit	0	52.057	0	0	297.490
Dobit/Gubitak	135.598	141.378	-1.912.032	1.353.116	1.914.148

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2023	2024	2025	2026	0
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	24.070.440	24.070.440	24.070.440	24.070.440	0
Promjena zalih	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	24.070.440	24.070.440	24.070.440	24.070.440	0
Materijalni troškovi	18.527.184	18.527.184	18.527.184	18.527.184	0
Troškovi radne snage	3.331.618	3.331.618	3.331.618	3.331.618	0
Amortizacija	0	0	0	0	0
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638	0
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	0	0	0	0	0
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Bruto dobit	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638	0
Porez na dobit	398.095	398.095	398.095	398.095	0
Dobit/Gubitak	1.813.543	1.813.543	1.813.543	1.813.543	0

2.5.5. Planirani novčani tok

Pretpostavka očekivanog novčanog toka je restrukturiranje obveza prema vjerovnicima prema prijedlogu mogućeg financijskog restrukturiranja opisanog u točki 2.8. Ponuda vjerovnicima. Novčani tokovi prikazani su isključivo kao priljev i odljev novčanih sredstava bez cesija, kompenzacija ili drugog dopuštenog pravnog oblika podmirenja obveza iako su uobičajeni u poslovanju. **Planirani prijenosi kratkoročnih obveza u dugoročne** prikazani su kao isplate kratkoročnih obveza i uplate dugoročnih kredita i zajmova.

Izračunati novčani tok ukazuje na nužnost konsolidacije i restrukturiranja kao nužnog preduvjeta opstanka Dužnika i otplate dugova sukladno ovom planu.

U projekcijama novčanog toka i bilance korišteni su **dani vezivanja** kratkotrajne imovine temeljem pokazatelja prethodnih godina kao i podataka na dan sastavljanja financijskih izvještaja za potrebe izrade ovog plana. Dani vezivanja određuju se posebno za početno stanje projekcija, te posebno za svaku dinamičku kalkulaciju.

Vezivanje sredstava u danima prikazano je u tablici pokazatelja poslovanja.

Pod pretpostavkom sklapanja predstečajne nagodbe s vjerovnicima, odnosno prihvatom ponude iz ovog plana novčani tok je pozitivan, a što ukazuje na nužnost predstečajne nagodbe radi uspostavljanja likvidnosti jer se tada osigurava dovoljno slobodnih sredstava za poslovanje. Kumulativni novčani tok poboljša je zbog utjecaja koji nosi postupak predstečajne nagodbe te kasnijeg namirenja nakon sklapanja u prve tri godine, dok se u narednim godinama dodatni novčani tok osigurava iz poslovanja. Obzirom da su primjenom načela opreznosti prihodi projicirani vrlo nisko, kvalitetni novčani tok očekivano bi se mogao ostvariti i iz redovnog poslovanja.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2020		2021		2022	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	10.822.826	97,80	15.862.664	92,90	24.795.699	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	63.002	0,57	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	180.054	1,63	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	1.213.140	7,10	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	11.065.882	100,00	17.075.804	100,00	24.795.699	100,00
Izdaci						
Isplate dobavljačima	10.509.474	91,56	15.905.663	95,76	23.414.221	96,18
Plaće i doprinosi	2.063.149	17,97	2.573.509	15,49	3.272.405	13,44
Kamate	1.761	0,02	4.697	0,03	0	0,00
Porez na dobit	52.057	0,45	-104.114	-0,63	0	0,00
Povrat kratk. kredita i **	-202.527	-1,76	123.600	0,74	0	0,00
Ostale obaveze i PDV	-945.960	-8,24	-1.892.676	-11,39	-2.417.542	-9,93
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	0	0,00	0	0,00	75.821	0,31
Ukupno izdaci	11.477.954	100,00	16.610.679	100,00	24.344.905	100,00
Razlika u tekućoj godini	-412.073		465.125		450.795	
Saldo	-409.707		55.419		506.213	

Godina	2023		2024		2025	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	26.109.741	100,00	26.477.484	100,00	26.477.484	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	26.109.741	100,00	26.477.484	100,00	26.477.484	100,00
Izdaci						
Isplate dobavljačima	23.287.641	92,07	23.158.980	92,39	23.158.980	92,68
Plaće i doprinosi	3.331.618	13,17	3.331.618	13,29	3.331.618	13,36
Kamate	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Porez na dobit	594.980	2,35	498.700	1,99	364.920	1,46
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obaveze i PDV	-2.224.752	-8,80	-2.224.752	-8,87	-2.224.752	-8,92
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	303.285	1,20	303.285	1,21	303.285	1,22
Ukupno izdaci	25.292.772	100,00	25.067.831	100,00	24.934.051	100,00
Razlika u tekućoj godini	816.969		1.409.653		1.543.433	
Saldo	1.323.183		2.732.836		4.276.269	

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2026		2027		2028	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	26.477.484	100,00	0	0,00	0	0,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	26.477.484	100,00	0	0,00	0,00	0
Izdaci						
Isplate dobavljačima	23.158.980	93,16	0	0,00	0	0,00
Plaće i doprinosi	3.331.618	13,40	0	0,00	0	0,00
Kamate	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Porez na dobit	364.920	1,47	0	0,00	0	0,00
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	-2.224.752	-8,95	0	0,00	0	0,00
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	227.464	0,92	0	0,00	0	0,00
Ukupno izdaci	24.858.230	100,00	0	0,00	0	0,00
Razlika u tekućoj godini	1.619.254		0		0	
Saldo	5.895.523					

2.5.6. Planirana bilanca

Dugotrajna imovina vrijednosno se usklađuje primjenom stopa amortizacije te se sukladno tome njena knjigovodstvena vrijednost umanjuje. Ne planiraju se ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Kratkotrajna imovina uključuje i nerealizirane zalihe na kraju svake godine, te preostali iznos novca na računu Dužnika. Iznos potraživanja procijenjen je temeljem planova prodaje te prosječnog broja dana naplate od kupaca.

Zalihe su planirane podrazumijevajući racionalno upravljanje i smanjenje njihove vrijednosti preduvjet je osiguravanja planiranog poslovanja i novčanog tijeka nužnog za povrat dugova.

U potraživanjima od kupaca obuhvaćena su potraživanja po izdanim računima kao i potraživanja za prodaju prema podacima u vrijeme izrade ovog plana kao i očekivana potraživanja do konca godine.

Kapital uključuje temeljni kapital i kumulirane rezultate poslovanja u planiranom razdoblju.

Kratkoročne obveze uključuju i obveze prema ključnim dobavljačima uz pretpostavljane dane vezivanja, te obveze prema zaposlenima na kraju svake godine po osnovi neto plaća i odnosnih poreza.

Dugoročne obveze su radi dospelosti otvaranjem postupka predstečajne nagodbe i preglednijih projekcija prikazane kao kratkoročne obveze početkom 2018. godine.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2018		2019		2020	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	58.431	2,2	2.366	0,1	-409.707	-36,2
Potraživanja od kupaca	2.334.106	88,9	1.145.469	50,6	1.209.667	107,0
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	129.944	5,0	63.002	2,8	0	0,0
Zalihe materijala	16.981	0,6	961.412	42,5	165.504	14,6
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	52.012	2,3	165.504	14,6
Ukupno zalihe	16.981	0,6	1.013.424	44,8	331.009	29,3
Ukupno obrtna sredstva	2.539.462	96,7	2.224.281	98,3	1.130.969	100,0
Fiksna sredstva	85.654	3,3	38.478	1,7	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	85.654	3,3	38.478	1,7	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno sredstva	2.625.116	100,0	2.262.759	100,0	1.130.969	100,0
Obaveze prema dobavljačima	2.292.661	87,3	1.398.562	61,8	2.405.087	212,7
Obaveze za plaće	117.159	4,5	183.583	8,1	170.870	15,1
Kratkoročni krediti	60	*** *	0	0,0	206.000	18,2
Ostale obaveze, PDV	86.168	3,3	503.364	22,2	83.795	7,4
Ukupno kratk. obaveze	2.496.048	95,1	2.085.509	92,2	2.865.751	253,4
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	129.068	4,9	177.250	7,8	-1.734.782	*** *
Dugoročni izvori	129.068	4,9	177.250	7,8	-1.734.782	*** *
Ukupno izvori sredstava	2.625.116	100,0	2.262.759	100,0	1.130.969	100,0

Godina	2021		2022		2023	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	55.419	1,3	506.213	6,9	1.323.183	15,5
Potraživanja od kupaca	2.363.387	56,0	4.045.171	55,0	4.412.914	51,6
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	902.384	21,4	1.404.109	19,1	1.404.109	16,4
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	902.384	21,4	1.404.109	19,1	1.404.109	16,4
Ukupno zalihe	1.804.768	42,7	2.808.218	38,2	2.808.218	32,9
Ukupno obrtna sredstva	4.223.573	100,0	7.359.602	100,0	8.544.315	100,0
Fiksna sredstva	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno sredstva	4.223.573	100,0	7.359.602	100,0	8.544.315	100,0
Obaveze prema dobavljačima	2.989.420	70,8	3.988.491	54,2	3.859.830	45,2
Obaveze za plaće	218.422	5,2	277.635	3,8	277.635	3,2
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	184.258	4,4	423.676	5,8	226.791	2,7
Ukupno kratk. obaveze	3.392.099	80,3	4.689.802	63,7	4.364.256	51,1
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	1.213.140	28,7	1.137.319	15,5	834.034	9,8
Kapital, zadržana dobit	-381.666	-9,0	1.532.482	20,8	3.346.025	39,2
Dugoročni izvori	831.474	19,7	2.669.801	36,3	4.180.059	48,9
Ukupno izvori sredstava	4.223.573	100,0	7.359.602	100,0	8.544.315	100,0

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2024		2025		2026	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	2.732.836	27,5	4.276.269	37,2	5.895.523	44,9
Potraživanja od kupaca	4.412.914	44,3	4.412.914	38,4	4.412.914	33,6
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	1.404.109	14,1	1.404.109	12,2	1.404.109	10,7
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	1.404.109	14,1	1.404.109	12,2	1.404.109	10,7
Ukupno zalihe	2.808.218	28,2	2.808.218	24,4	2.808.218	21,4
Ukupno obrtna sredstva	9.953.968	100,0	11.497.401	100,0	13.116.655	100,0
Fiksna sredstva	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno sredstva	9.953.968	100,0	11.497.401	100,0	13.116.655	100,0
Obaveze prema dobavljačima	3.859.830	38,8	3.859.830	33,6	3.859.830	29,4
Obaveze za plaće	277.635	2,8	277.635	2,4	277.635	2,1
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, POV	126.186	1,3	159.361	1,4	192.535	1,5
Ukupno kratk. obaveze	4.263.651	42,8	4.296.825	37,4	4.330.000	33,0
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	530.749	5,3	227.464	2,0	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	5.159.568	51,8	6.973.111	60,6	8.786.655	67,0
Dugoročni izvori	5.690.317	57,2	7.200.575	62,6	8.786.655	67,0
Ukupno izvori sredstava	9.953.968	100,0	11.497.401	100,0	13.116.655	100,0

2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja

Planirana bilanca na zadnji dan razdoblja za koje je sastavljen plan poslovanja sukladno članku 27 stavak 1. točka 6. Stečajnog zakona:

Efekti restrukturiranja vidljivi su u bilanci na zadnji dan razdoblja planiranja i naročito:

- povećanje slobodnih obrtnih sredstava
- smanjenje zaliha zbog učinkovitijeg upravljanja zalihama i proizvodnjom
- povećanje potraživanja od kupaca zbog povećanja prihoda od prodaje
- smanjenje obveza dobavljačima razmjerno smanjenju potraživanja od kupaca i zaliha
- povećanje stupnja samofinanciranja, odnosno smanjenje korištenja tuđih izvora financiranja.

U nastavku se daje prikaz prve godine projekcije i godine koja mu prethodi, te posljednje godine plana kao i godine u kojoj se planira namirenje svih tražbina iz ovoga plana.

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina Kategorija	2020		2026	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	-409.707	-30,2	5.895.523	44,9
Potraživanja od kupaca	1.209.687	107,0	4.412.914	33,6
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	165.504	14,6	1.404.109	10,7
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	165.504	14,6	1.404.109	10,7
Ukupno zalihe	331.009	29,3	2.808.218	21,4
Ukupno obrtna sredstva	1.130.969	100,0	13.116.655	100,0
Fiksna sredstva	0	0,0	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	0	0,0	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
Ukupno sredstva	1.130.969	100,0	13.116.655	100,0
Obaveze prema dobavljačima	2.405.087	212,7	3.859.830	29,4
Obaveze za plaće	170.870	15,1	277.635	2,1
Kratkoročni krediti	206.000	18,2	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	83.795	7,4	192.535	1,5
Ukupno kratk. obaveze	2.865.751	253,4	4.330.000	33,0
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	-1.734.782	*** *	8.786.655	67,0
Dugoročni izvori	-1.734.782	*** *	8.786.655	67,0
Ukupno izvori sredstava	1.130.969	100,0	13.116.655	100,0

6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana

Efekti restrukturiranja pod pretpostavkom sklapanja predstečajne nagodbe i ostvarenje planiranog poslovanja barem približno vrijednostima prikazanim u ovom planu rezultirali bi kretanjima performansi i pokazateljima poslovanja.

KPI's	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prodaja	9.897.276	15.469.451	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463	24.070.463
COGS	8.511.657	10.828.619	16.849.331	16.849.331	16.849.331	16.849.331	16.849.331	16.849.331
OPEX (posl.rash.-amort.-osoblje)	9.895.211	12.299.337	18.527.208	18.527.208	18.527.208	18.527.208	18.527.208	18.527.208
Troš.mat. Usl. (OPEX - ost.rash.)	9.414.055	11.787.868	17.862.298	17.862.298	17.862.298	17.862.298	17.862.298	17.862.298
Rast prihoda	10,45%	56,30%	55,60%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	-2.048.372	549.053	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638	2.211.638	4.005.586

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2018	2019	2020	2021	2022
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI					
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,049	0,078	-1,534	-0,090	0,208
02. Obaveze/aktiva	0,951	0,922	2,534	1,090	0,792
03. Obaveze/vlastiti kapital	19,339	11,766	-1,652	-12,066	3,802
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	0,664	0,217	0,000	0,000	0,000
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	1,017	1,067	0,395	1,245	1,569
06. Obrtna sred.-zalihe/tekuće obaveze	1,011	0,581	0,279	0,713	0,970
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,023	0,001	-0,143	0,016	0,108
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	*** ***	*** ***	*** ***	1,115	1,683
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	*** ***	*** ***	-9,095	*** ***	*** ***
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	1,018	0,819	0,503	0,791	1,014
11. Dugoročni krediti/Kapital	0,000	0,000	0,000	-3,179	0,742
12. Financijska ravnoteža	0,017	0,062	-1,534	0,197	0,363
13. Dugoročni izvori/osnovna sredstva+dugoročne	1,507	4,607	*** ***	*** ***	*** ***
B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA					
01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	192	49	45	56	61
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	2	55	6	26	27
03. Vezivanje poluproizvoda	0	0	0	0	0
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	0	3	6	26	27
05. Vezivanje zaliha	2	58	12	53	55
C. KOEFICIJENTI OBRTAJA					
01. Zalihe materijala	261,540	8,897	59,801	17,143	17,143
02. Zalihe poluproizvoda	*** ***	*** ***	*** ***	*** ***	*** ***
03. Zalihe robe i got. proizvoda	*** ***	164,461	59,801	17,143	17,143
04. Sve zalihe	261,540	8,441	29,900	8,571	8,571
D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI					
01. Neto dobit/prodaja	0,031	0,017	-0,193	0,087	0,080
02. Neto dobit/upotrebjena sredstva	0,052	0,062	-1,691	0,320	0,260
03. Neto dobit/vlastita sredstva	1,051	0,798	1,102	-3,545	1,249
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	12.328,09	30,42	-1.084,58	289,09	*** ***
05. Prihod po zaposlenom	688.241	503.172	562.193	736.640	925.786
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	13.617	11.768	10.051	10.401	10.678
07. Neto dobit po zaposlenom	27.120	8.316	-112.472	64.434	73.621
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	254.809	134.839	121	150.958	213.202

Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2023	2024	2025	2026
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI				
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,392	0,518	0,606	0,670
02. Obaveze/aktiva	0,608	0,482	0,394	0,330
03. Obaveze/vlastiti kapital	1,554	0,929	0,649	0,493
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	0,000	0,000	0,000	0,000
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	1,958	2,335	2,676	3,029
06. Obrtna sred.-zalihe/tekuće obaveze	1,314	1,676	2,022	2,381
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,303	0,641	0,995	1,362
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	2,174	3,417	7,973	***
09. (Amortizacija+akumulacija)/god. kreditne obaveze	***	***	***	***
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	1,143	1,143	1,143	1,143
11. Dugoročni krediti/Kapital	0,249	0,103	0,033	0,000
12. Financijska ravnoteža	0,489	0,572	0,626	0,670
13. Dugoročni izvori/osnovna sredstva+dugoročne	***	***	***	***
B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA				
01. Kupci (potraživanja od kupaca/pros. dnevna prodaja)	67	67	67	67
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	27	27	27	27
03. Vezivanje poluproizvoda	0	0	0	0
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	27	27	27	27
05. Vezivanje zaliha	55	55	55	55
C. KOEFICIJENTI OBRTAJA				
01. Zalihe materijala	17,143	17,143	17,143	17,143
02. Zalihe poluproizvoda	***	***	***	***
03. Zalihe robe i got. proizvoda	17,143	17,143	17,143	17,143
04. Sve zalihe	8,571	8,571	8,571	8,571
D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI				
01. Neto dobit/prodaja	0,075	0,075	0,075	0,075
02. Neto dobit/upotrebjena sredstva	0,212	0,182	0,158	0,138
03. Neto dobit/vlastita sredstva	0,542	0,351	0,260	0,206
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	***	***	***	***
05. Prihod po zaposlenom	925.786	925.786	925.786	925.786
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	10.678	10.678	10.678	10.678
07. Neto dobit po zaposlenom	69.752	69.752	69.752	69.752
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	213.202	213.202	213.202	213.202

A 12 Financijska ravnoteža= (Obrtna sredstva-Obaveze prema dobavljačima-Obaveze za plaće-Ostale kratk. obaveze)/Obrtna sredstva

A 13 Dugoročni izvori=kapital+rezerv troškova+ pas vrem. razgraničenja+dugoročni krediti

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.7. Analiza tražbina

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) sukladno članku 27 stavak 1. točka 7. Stečajnog zakona:

Da bi Dužnik moglo nastaviti poslovati potrebna je financijska konsolidacija koja podrazumijeva:

- a) reguliranje neizmirenih obveza prema državi po osnovi poreza i doprinosa,
- b) reguliranje neizmirenih obveza koje su nastale prema ostalim vjerovnicima, kako slijedi:

U slijedećoj tablici prikazane su **tražbine vjerovnika na dan 15.12.2020. godine** podijeljene u skupine sukladno članku 27. i 308. Stečajnog zakona.

Prema članku 27 SZ:	Tražbine izlučnih vjerovnika	0,00
	Tražbine razlučnih vjerovnika	0,00
	Neosigurane tražbine	2.035.790,03
	Uvjetne tražbine	0,00
	UKUPNO SVE TRAZBINE	2.035.790,03
	UKUPNO TRAZBINE BEZ UVJETNIH	2.035.790,03

Prema članku 308 SZ:	Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	0,00
	Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	2.035.790,03
	Vjerovnici - tip namirenja A	Dobavljači i drugi vjerovnici 2.035.790,03
	Uvjetne tražbine	0,00
	UKUPNO SVE TRAZBINE	2.035.790,03
	UKUPNO TRAZBINE BEZ UVJETNIH	2.035.790,03

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika obuhvaćaju i obveze za poreze i doprinose iz plaća sa stanjem na dan 15.12.2020. godine prikazane su u slijedećoj tablici.

Rbr.	Ime i prezime radnika	OIB	Sjedište / adresa	UKUPAN IZNOS TRAŽBINA
1	BAŠIĆ ELVIR	69251460499	BUŠEVAČKA 2, ZAGREB	4.182,90
2	BAŠIĆ HUSEIN	64758226739	BUŠEVAČKA 2, ZAGREB	1.689,71
3	BRIŠEVAC MIROSLAV	34835782963	STJEPANA RADIĆA 72, MIČEVAC, VELIKA GORICA	7.130,31
4	BUHA NENAD	91333269138	RAPSKA ULICA 30, ZAGREB	7.455,48
5	CRNOGORAC FILIP	71359698574	GRAČANSKA CESTA 127A, ZAGREB	5.865,48
6	GAVRANOVIĆ NIKOLINA	97120409061	UL.KREŠIMIRA KOVAČEVIĆA 3,SESVETE,GEAD ZAGREB	7.888,86
7	KLAK GORAN	34430435306	GRADIĆI, BRAČE RADIĆA 10, VELIKA GORICA	8.525,22
8	KOVAČ KARLO	47418679323	LOŠINJSKA 20, ZAGREB	13.115,82
9	KRANJEC ANTONIJO	33435529603	HAGANJ 31, HAGANJ, GRADEC	4.628,50
10	KRIŽANOVIĆ ZDRAVKO	60169464956	ZAGREBAČKI ODVOJAK 4, GORNJA GREDA, BRCKOVLJANI	7.856,93
11	KUŠEVIĆ IVAN	66899766372	DUBRANEC 87, DUBRANEC, VELIKA GORICA	14.474,74
	MILIVOJEVIĆ BORIS	49457886362	Kuzminečka 51, Zagreb	1.263,53
12	MUNTIJAN PERICA	11632939891	GRAČANSKO ŠETALIŠTE 10, ZAGREB	6.052,53
13	PATLJAK DARIO	85262389832	LOVREČKA VELIKA 2C, LOVREČKA VELIKA, VRBOVEC	4.778,88
14	PATLJAK MARIO	42873157202	LOVREČKA VELIKA 12, LOVREČKA VELIKA, VRBOVEC	10.508,38
15	PEČAR IGOR	62594587077	ULICA MAHATME GANDIJA 7, ZAGREB	4.404,61
16	PRESEČAN IVAN	81502605065	UDBINJA 56, KARLOVAC	8.719,20
17	STOJANOVIĆ STJEPAN	35243683453	HRVATSKIH BRANITELJA 21, STRMEC, SV.NEDJELJA	7.604,48
18	AUST SREČKO	54271160054	13.NOVOSELSKI ODVOJAK 8, ZAGREB	8.154,06
SVEUKUPNO				134.299,62

Prijedlog Plana restrukturiranja

Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika te Ministarstva financija – Porezna uprava iz radnog odnosa, otpremnine do iznosa propisanog zakonom, odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti nalaze se u prilogu plana.

2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbina izlučnih vjerovnika **nema**.

2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

Tražbine razlučnih vjerovnika na imovini dužnika **nema**.

2.7.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika prikazane su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	A1 Hrvatska d.o.o.	29524210204	Vrtni put 1, Zagreb	2.346,68
2	Adelso trgovina d.o.o.	67247311476	Zagreb, Vrtni put 5	71.615,07
3	AEDIFICIUM J.D.O.O.	28801824588	Jalševac Nartski, Cvetkovićeve 6	72.275,00
4	AGRAM LIFE osiguranje d.d.	18742666873	Zagreb, Trnjanska cesta 108	2.284,89
5	Agria d.o.o.	76958388708	Karanac, Kolodvorska 83	31.810,41
6	Aling d.o.o.	67349852816	Zagreb, Fonegovićeve 6	71.345,47
7	Arfa Services d.o.o.	34030497273	Zagreb, Vrtni put 5	24.566,00
8	Ariston Thermo Croatia d.o.o.	71340990688	Zagreb, Kovinska 4/a	4.750,00
9	Autoflota d.o.o.	96788157124	Savska opatovina 42, Zagreb	4.346,37
10	BerlinerLuft. Tehnika d.o.o	40830860625	Gornji Stupnik, Gornjostupnička 126	24.475,86
11	BMK Informatika j.d.o.o.	81747263316	Strmec, Matije Gupca 5	6.000,00
12	Ekonomat domena d.o.o.	41317055826	Zagreb, Tijardovićeve 38	2.881,48
13	Elektrokovina plus d.o.o.	31397555146	Gornji Stupnik, Gornjostupnička 31 F	47.034,50
14	Euroherc osiguranje d. d.	22694857747	Zagreb, Ulica grada Vukovara 282	2.666,13
15	Euro-omega gradnja d.o.o.	96996085055	Zagreb, Oriovačka 17	4.008,00
16	EuroVent Sistemi d.o.o.	79824224893	Zagreb, Zinke Kunc 4	16.590,44
17	EKSPERT GRADNJA d.o.o.	50970999228	Zagreb, Vrtni put 5	206.000,00
18	Frigo-pendak j.d.o.o.	56712869294	Dulepska, Dulepska 37	89.980,00
19	Gjurgan & Šribar Radić odvjetničko društvo	78342040305	Zagreb, Dalmatinska 10	2.500,00
20	Grandis d.o.o.	41396589417	Velika Gorica, Jurja Habdelića 17	6.500,00
21	IMP - Termotehnika regulacija d.o.o.	77802735473	Zagreb, Albinijeva 4	5.750,00
22	Inspekt d.o.o.	24609583524	Zagreb, Avenija Dubrovnik 15	52.387,50

Prijedlog Plana restrukturiranja

23	Klimaoprema d. d.	34383404032	Samobor, Gradna 78/a	8.545,31
24	Majdak projekti d.o.o.	56540517575	Stara Novalja, Sveza Marija 1	427.834,94
25	Malu Vent d.o.o.	66087132532	Kerestinec, Dekanići 58	234.624,29
26	Montmontaža MKG d.o.o.	01940725059	Karlovac, Ljudevita Šestića 4	88.350,00
27	Obrt za instalacije vode i plina "Instalacije Bušić", vl. Darko Bušić	94301911959	Zagreb, 1. Bukovački obronak 3	2.770,00
28	Pet prom nekretnine d.o.o.	30512190648	Zagreb, Vrtini put 5	167.045,02
29	Petrokov d.o.o.	42599613313	Zagreb, Mrkšina 52/d	209.203,14
30	Prangl d.o.o.	79265820543	Strmec, Ulica kralja Tomislava 20	47.789,69
31	R. L.-servis d.o.o.	96242031670	Zagreb, Savica I 24/1	10.496,51
32	Termoprofi d.o.o.	41278157868	Lučko, Puškarićeva 11 e	16.932,94
33	Tim Novak d.o.o.	42404861700	Zagreb, Škorpikova 2/a	10.682,48
34	Uvez d.o.o.	06885510998	Zaprešić, Klake 7	2.600,00
35	Vargon d.o.o.	12345076041	Kukuljanovo, Kukuljanovo 352	4.578,01
36	Vodoplast promet d.o.o.	96777245313	Sečevete, Dumovečka 16	6.542,05
37	Wurth-Hrvatska d.o.o.	52641439848	Zagreb, Franje Lučića 32	32.844,35
38	ZG-MONT, obrt za usluge, ugostiteljstvo i trgovinu, vl. Gordana Popić	96736087374	Zagreb, I. Petruševac IV. Odvojak 99	12.837,50
UKUPNO				2.035.790,03

2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak

Tražbine vjerovnika za koje se vodi postupak nalaze se u **prilogu 14.**

2.8. Ponuda vjerovnicima

Ponuda vjerovnicima razvrstanim u skupine odgovarajućom primjenom pravila o razvrstavanju sudionika u stečajnom planu o načinu, rokovima i uvjetima namirenja tražbina sukladno članku 27 stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona:

Prijedlog je financijskog restrukturiranja poslovanja, da se vjerovnici razvrstaju u grupe s predviđenim i točno utvrđenim rokovima plaćanja, kao i točno utvrđenim postotkom u odnosu na tražbinu vjerovnika koji se može ponuditi od strane dužnika, a da se istom ne ugrozi daljnje poslovanje i zadržavanje osnovne djelatnosti.

Prijedlog vjerovnicima kako slijedi:

2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Vjerovnika s pravom odvojenog namirenja **nema.**

Prijedlog Plana restrukturiranja

2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda u ukupnom iznosu od **2.035.790,03 kn**.

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda glasi:

„Dužnik ONEX projekti d.o.o. , OIB: 33777186815 , Zagreb (Grad Zagreb) Dalmatinska 10, će **dobavljačima i drugim vjerovnicima** namiriti tražbine u iznosu **2.035.790,03 kn** smanjenu za **40 %** otpisa u iznosu od **814.316,01 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **1.221.474,02 kn** isplatiti u **48 (četrdesetosam)** jednakih mjesečnih rata beskamotno, s dospijecom svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon **počeka od 12 (dvanaest) mjeseci** računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.“

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Iznos tražbine	Iznos smanjenja tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos mjesečne rate
1	A1 Hrvatska d.o.o.	29524210204	2.346,68	938,67	1.408,01	29,33
2	Adelso trgovina d.o.o.	67247311476	71.615,07	28.646,03	42.969,04	895,19
3	AEDIFICIUM J.D.O.O.	28801824588	72.275,00	28.910,00	43.365,00	903,44
4	AGRAM LIFE osiguranje d.d.	18742666873	2.284,89	913,96	1.370,93	28,56
5	Agria d.o.o.	76958388708	31.810,41	12.724,16	19.086,25	397,63
6	Aling d.o.o.	67349852816	71.345,47	28.538,19	42.807,28	891,82
7	Arfa Services d.o.o.	34030497273	24.566,00	9.826,40	14.739,60	307,08
8	Ariston Thermo Croatia d.o.o.	71340990688	4.750,00	1.900,00	2.850,00	59,38
9	Autoflota d.o.o.	96788157124	4.346,37	1.738,55	2.607,82	54,33
10	BerlinerLuft. Tehnika d.o.o.	40830860625	24.475,86	9.790,34	14.685,52	305,95
11	BMK Informatika j.d.o.o.	81747263316	6.000,00	2.400,00	3.600,00	75,00
12	Ekonomat domena d.o.o.	41317055826	2.881,48	1.152,59	1.728,89	36,02
13	Elektrokovina plus d.o.o.	31397555146	47.034,50	18.813,80	28.220,70	587,93
14	Eurohere osiguranje d. d.	22694857747	2.666,13	1.066,45	1.599,68	33,33
15	Euro-omega gradnja d.o.o.	96996085055	4.008,00	1.603,20	2.404,80	50,10
16	EuroVent Sistemi d.o.o.	79824224893	16.590,44	6.636,18	9.954,26	207,38
17	EKSPERT GRADNJA d.o.o.	50970999228	206.000,00	82.400,00	123.600,00	2.575,00
18	Frigo-pendak j.d.o.o.	56712869294	89.980,00	35.992,00	53.988,00	1.124,75
19	Gjurgan & Šribar Radić odvjetničko društvo	78342040305	2.500,00	1.000,00	1.500,00	31,25
20	Grandis d.o.o.	41396589417	6.500,00	2.600,00	3.900,00	81,25
21	IMP - Termotehnika regulacija d.o.o.	77802735473	5.750,00	2.300,00	3.450,00	71,88
22	Inspekt d.o.o.	24609583524	52.387,50	20.955,00	31.432,50	654,84
23	Klimaoprema d. d.	34383404032	8.545,31	3.418,12	5.127,19	106,82
24	Majdak projekti d.o.o.	56540517575	427.834,94	171.133,98	256.700,96	5.347,94
25	Malu Vent d.o.o.	66087132532	234.624,29	93.849,72	140.774,57	2.932,80

28	Pet prom nekretnine d.o.o.	30512190648	167.045,02	66.818,01	100.227,01	2.088,06
29	Petrokov d.o.o.	42599613313	209.203,14	83.681,26	125.521,88	2.615,04
30	Prangl d.o.o.	79265820543	47.789,69	19.115,88	28.673,81	597,37
31	R. L.-servis d.o.o.	96242031670	10.496,51	4.198,60	6.297,91	131,21
32	Termoprofi d.o.o.	41278157868	16.932,94	6.773,18	10.159,76	211,66
33	Tim Novak d.o.o.	42404861700	10.682,48	4.272,99	6.409,49	133,53
34	Uvez d.o.o.	06885510998	2.600,00	1.040,00	1.560,00	32,50
35	Vargon d.o.o.	12345076041	4.578,01	1.831,20	2.746,81	57,23
36	Vodoplast promet d.o.o.	96777245313	6.542,05	2.616,82	3.925,23	81,78
37	Wurth-Hrvatska d.o.o.	52641439848	32.844,35	13.137,74	19.706,61	410,55
38	ZG-MONT, obrt za usluge, ugostiteljstvo i trgovinu, vl. Gordana Popić	96736087374	12.837,50	5.135,00	7.702,50	160,47
UKUPNO			2.035.790,03	814.316,01	1.221.474,02	25.447,41

2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja

Dužnik nije predvidio novo zaduženje u novcu radi privremenog financiranja.

2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja obuhvaćaju troškove postupka pred javnopravnim tijelima, naknadu povjereniku, troškove pripreme, izrade dokumentacije, plana restrukturiranja, troškove revizije, izrade podnesaka, stručnu podršku i savjetovanje, koji pak ovise o količini resursa angažiranoj za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja, te koje u ovom trenutku ne možemo pouzdano utvrditi, a procjenjuju se na 70.000,00 kn.

Prijedlog Plana restrukturiranja

3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE

Obzirom na činjenicu da se društvo niz godina bavi graditeljstvom, a posebno elektroinstalacijama, te strojarski m instalacijama ima značajnu komparativna prednost u odnosu na društva koja se bave istom djelatnošću.

Međutim, obzirom na prethodno opisane okolnosti i činjenice koje su dovele društvo u poteškoće, društvu je otežano poslovanje i blokiran račun. Protekom vremena smanjuju se mogućnosti oporavka poslovanja, a time i podmirenja obveza. Dosadašnji pokušaji da se u redovnom poslovanju savladaju poteškoće u kojima se društvo našlo, na žalost, nisu uspjeli.

Stoga smo odlučili pokrenuti postupak predstečajne nagodbe kako bismo restrukturirali tvrtku i time ostvarili preduvjete za dugoročno održivo i uspješnije poslovanje, za što objektivno postoje sve pretpostavke. Proces restrukturiranja društva u sljedećih nekoliko mjeseci doprinijet će stabilnosti društva i održavanju radnih mjesta. Ujedno nam je namjera kroz ovaj postupak zaštititi Vas kao našeg vjerovnika i nastaviti redovne poslovne odnose.

Na temelju navedenih činjenica o financijskom stanju i poslovanju može se zaključiti da je Dužnik nesolventan. S druge strane, analiza financijskih izvještaja godina normalnog poslovanja kao i pretpostavke i prezentirani dokazi ukazuju da je predstečajna nagodba jedino rješenje koje može omogućiti namirenje vjerovnika i normalizaciju poslovanja.

Kako taj cilj nije moguće ostvariti bez vjerovnika, pozivamo Vas da nas podržite u postupku predstečajne nagodbe te nakon što se postupak otvori prijavite svoje tražbine i podržite naš prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja s kojim ćemo Vas, čim bude dovršen, upoznati kao i s obostrano održivim i prihvatljivim prijedlogom namire vaših tražbina.

Uprava društva:
ONEX projekti d.o.o.

Karlo Kovač, direktor ONEX projekti d.o.o.
Zagreb

Prijedlog Plana restrukturiranja

4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja. Plan je izrađen u skladu s računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke, Kodeksom etike u poslovanju, Profesionalnim kodeksom Udruge poslovnih savjetnika, Statutom Udruge Savjetnika Hrvatske.

U projekcijama plana restrukturiranja polazi se od načela opreznosti ili razboritosti čiji je osnovni moto: „anticipiraj sve gubitke ali ne anticipiraj dobitke“. Projekcija se temelji na podacima i informacijama o dosadašnjem poslovanju pri čemu se u planiranju daje važnost kontinuiranim i značajnim promjenama uz prevagu biti nad formom.

Projekcije prihoda zasnovane na osnovnim prihodima od djelatnosti, izostavljajući čak i izvjesna povećanja prihoda, dok su rashodi predviđeni prvenstveno prema podacima o sučeljavanju s osnovnim izravnim troškovima. Ostali redovni troškovi poslovanja kao i ostali rashodi planirani su na temelju prosječnih troškova izvještajnog razdoblja.

Novčani tokovi planirani su na temelju podataka o ostvarenim prihodima i rashodima, obvezama i potraživanjima te stjecanju imovine, rokovima plaćanja i naplate, obrtaju, odnosno danima vezivanja.

Promjene u imovini i izvorima financiranja u projekciji zbivaju se u ovisnosti o novčanom tijeku i rezultatu poslovanja. Planske vrijednosti dobivene su u međusobnoj ovisnosti i kauzalitetu poslovnih promjena i pozicija iskazanih u računu dobiti i gubitka, bilanci i novčanom tijeku po direktnoj metodi.

Zbog specifičnosti postupka predstečajne nagodbe nije moguće predvidjeti da li će i kad će nadležni trgovački sud donijeti rješenje o sklapanju predstečajne nagodbe te slijedom toga kad će to rješenje postati pravomoćno. Stoga su u projekcijama poslovanja uzeti krajnji zakonski rokovi.

Plan restrukturiranja temelji se na financijskim izvještajima, popisima, podacima i informacijama o financijskom stanju i poslovanju kao i skupu hipotetskih pretpostavki o budućim događajima i djelovanju uprave, ali za koje se nužno ne očekuje da će i nastati. Kako drugi anticipirani događaji često ipak ne nastaju onako kako se očekivalo i kako su predviđeni na temelju hipotetskih pretpostavki, stvarni će rezultati i dalje, vjerojatno, biti drukčiji od prikazanih u planu financijskog i operativnog restrukturiranja. Zbog toga plan financijskog i operativnog restrukturiranja nije prikladan za druge svrhe osim dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja.

ASC poslovna podrška d.o.o.

Digitally signed by ŽELJKO UREMOVIĆ
DN: c=HR, o=ASC-POSLOVNA PODRŠKA D.O.O.,
2.5.4.97=HR01887201315, l=SVETA NEDELJA,
sn=UREMOVIĆ, givenName=ŽELJKO,
cn=ŽELJKO UREMOVIĆ,
serialNumber=HR91233452144.3.21
Reason: I am the author of this document
Date: 2020.12.18 08:12:03 +01'00'
Adobe Acrobat version: 11.0.23

Željko Uremović