

PET-PROM NEKRETNINE d.o.o.

---

# PET-PROM NEKRETNINE d.o.o.

## PLAN RESTRUKTURIRANJA

### I ISPRAVE UZ PRIJEDLOG ZA OTVARANJE

### POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE

sukladno članku 26. i 27. Stečajnog zakona

U Zagrebu, 9. listopada 2017. godine

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### SADRŽAJ

1. UVOD .....	4
1.1. Opće informacije .....	4
1.2. Pravni odnosi .....	4
1.3. Predmet poslovanja .....	5
1.4. Analiza zaposlenih .....	6
1.5. Povijest .....	6
1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika .....	6
1.6.1. Računi dobiti i gubitka .....	6
1.6.2. Bilance .....	8
1.7. Financijski izvještaji na dan 31.07.2017. godine .....	11
1.7.1. Račun dobiti i gubitka .....	11
1.7.2. Bilanca .....	14
2. PLAN RESTRUKTURIRANJA .....	18
2.1. Opis činjenica i okolnosti .....	18
2.2. Manjak likvidnih sredstava .....	18
2.3. Mjere financijskog restrukturiranja .....	19
2.4. Mjere operativnog restrukturiranja .....	20
2.5. Plan poslovanja .....	20
2.5.1. Plan prodaje .....	21
2.5.2. Planirani račun dobiti i gubitka .....	23
2.5.3. Planirani novčani tijek .....	25
2.5.4. Planirana bilanca .....	28
2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja .....	31
2.6.1. Pokazatelji uspješnosti plana .....	32
2.7. Analiza tražbina .....	33
2.7.1. Tražbine radnika .....	33
2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika .....	34
2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika .....	34
2.7.4. Neosigurane tražbine .....	34
2.7.5. Uvjetne tražbine .....	34
2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak .....	35
2.8. Ponuda vjerovnicima .....	35
2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja .....	35
2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda .....	35
2.8.2.1. Vjerovnici - tip namirenja A .....	36
2.8.2.2. Vjerovnici - tip namirenja B .....	36
2.8.3. Uvjetne tražbine .....	37
2.9. Rok za dobrovoljno ispunjenje .....	37

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja .....	37
3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE .....	38
4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE .....	39

### **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 6 – 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 – Potvrda HZMO***

***Prilog 17 – Opis pregovora s vjerovnicima***

***Prilog 18 – 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***

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 1. UVOD

Dužnik PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. za trgovinu na veliko i malo, OIB: 30512190648, Zagreb (Grad Zagreb) Vrtini put 5, (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:	PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. za trgovinu na veliko i malo
Adresa:	Zagreb (Grad Zagreb), Vrtini put 5
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovornošću
Država osnivanja:	Republika Hrvatska
OIB:	30512190648
Registarsko tijelo:	Trgovački sud u Zagrebu
MBS:	080922710
Temeljni kapital:	300.000,00 kuna
NKD:	68.31 Agencije za poslovanje nekretninama
Opis poslovanja i glavne aktivnosti:	najam nekretnina
Članovi društva:	City Break d.o.o. za poslovanje nekretninama, pod MBS: 081036837, upisan kod: Trgovački sud u Zagrebu, OIB: 51772995017, Zagreb, Zadarska 77 - jedini član d.o.o.
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Ivan Presečan, OIB: 81502605065, Karlovac, Udbinja 56 – direktor - zastupa društvo pojedinačno i samostalno od 25.07.2017. godine
Vlasništvo:	strano 100 %
Veličina poduzetnika:	Mikro poduzetnik
Terminski plan projekta:	2017. – 2029.
Predviđeno trajanje projekcije:	11 (jedanaest) godina

#### 1.2. Pravni odnosi

##### Osnivački akt:

Društveni ugovor o osnivanju od 26.06.2014. godine.

Statusne promjene: nastanak subjekta upisa podjelom

Planom podjele Uprave društva koje se dijeli od 21.10.2013. godine društvo PET-PROM d.o.o. za trgovinu na veliko i malo iz Zagreba, Vrtini put 5, OIB:67247311476, upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu s MBS 080075153, se dijeli i prenosi se više dijelova imovine društva koje se dijeli i koje ne prestaje na novo društvo PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. za trgovinu iz Zagreba, Vrtini put 5, koje društvo se osniva radi provođenja odvajanja s osnivanjem.

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 1.3. Predmet poslovanja

Dužnik posluje, osnovnom djelatnošću najmovi nekretnina, a registrirano je za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- \* proizvodnja proizvoda od plastike
- \* proizvodnja čeličnih cijevi i pribora
- \* proizvodnja metalnih cisterni, rezervoara i sličnih posuda
- \* proizvodnja parnih kotlova, osim kotlova za centralno grijanje toplom vodom
- \* proizvodnja strojeva za proizvodnju i korištenje mehaničke energije
- \* proizvodnja strojeva opće namjene
- \* proizvodnja alatnih strojeva
- \* kupnja i prodaja robe
- \* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* djelatnosti javnog prijevoza putnika ili tereta u unutarnjem cestovnom prometu
- \* javni prijevoz putnika u međunarodnom linijskom cestovnom prometu
- \* prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- \* djelatnost turističke agencije
- \* promidžba (reklama i propaganda)
- \* zastupanje stranih tvrtki
- \* pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- \* pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- \* pružanje usluga smještaja
- \* pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja i opskrba tom hranom (catering)
- \* iznajmljivanje motornih vozila
- \* projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- \* energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- \* stručni poslovi prostornog uređenja
- \* obavljanje djelatnosti upravljanja projektom gradnje
- \* popravak i održavanje motornih vozila i motocikala
- \* istraživačko razvojne usluge u gospodarskim djelatnostima
- \* savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem
- \* iznajmljivanje strojeva i opreme za građevinarstvo
- \* računovodstveni poslovi
- \* poslovanje nekretninama
- \* posredovanje u prometu nekretnina
- \* poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina
- \* djelatnosti pakiranja
- \* djelatnost privatne zaštite
- \* održavanje sustava zaštite od požara i eksplozija
- \* proizvodnja električne energije
- \* distribucija električne energije
- \* opskrba električnom energijom
- \* organiziranje tržišta električne energije
- \* opskrba toplinskom energijom
- \* ugradnja, popravak i održavanje rashladnih klimatizacijskih uređaja

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 1.4. Analiza zaposlenih

Trgovačko društvo PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. za trgovinu na veliko i malo, OIB: 30512190648, Zagreb (Grad Zagreb), Vrtni put 5, na dan izrade financijskih izvještava ima jednog zaposlenog, a prethodne godine imao je dva zaposlena.

### 1.5. Povijest

Trgovačko društvo PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. je u privatnom vlasništvu, osnovano 2014. godine.

Nakon početnog ulaganja u nekretnine Dužnik daje nekretnine u zakup poslovnim subjektima.

Društvo posluje u vlastitim poslovnim prostorima opisanim u prilogima ovog Plana.

Društvo se specijaliziralo za upravljanje nekretninama i davanjem u zakup nekretnina i po osnivanju započinje i suradnju s trgovačkim društvom PET-PROM d.o.o., a koje je aktivno sudjelovalo u izgradnji većine objekata u vlasništvu društava iz koncerna AGROKOR te je vršilo poslove tehničkog održavanja na predmetnim objektima.

### 1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika

#### 1.6.1. Računi dobiti i gubitka

U razdoblju od 2014. do 2016. godine ukupni prihodi porasli su sa 1.123.692 kune u 2014. godini na 3.408.724 kune u 2016. godini. i gotovo u cijelosti čine ih prihodi od prodaje i to od najmovi. Financijski prihodi zanemarivo su mali.

RBR	OPIS	2014	2015	2016
<b>1</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>1.123.692</b>	<b>3.394.374</b>	<b>3.408.724</b>
<b>2</b>	<b>Poslovni prihodi</b>	<b>1.123.692</b>	<b>3.394.319</b>	<b>3.408.715</b>
3	Prihodi od prodaje	1.123.692	3.394.319	3.408.715
4	Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	0	0	0
5	Ostali poslovni prihodi	0	0	0
<b>6</b>	<b>Financijski prihodi</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>9</b>
7	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	0	55	9
8	2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	0	0	0
9	Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	0	0	0
10	Nerealizirani dobici (prihodi)	0	0	0
11	Ostali financijski prihodi	0	0	0
<b>7</b>	<b>Izvanredni - ostali prihodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8</b>	<b>Udio u dobiti od pridruženih poduzetnika</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

**Ukupni rashodi** u protekle četiri godine iznosili su prosječno 2.380.539 kn i u posljednje dvije godine prate kretanje prihoda. Poslovni rashodi čine 85 % ukupnih rashoda.

**Materijalni troškovi** čine prosječno oko 50 % rashoda i sadrže pretežito troškove utrošenog materijala i sirovina nabavljene robe, **opće materijalne troškove** poput uredskog materijala, energije i goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja kao i troškove **vanjskih usluga**: uobičajene, održavanja uredske opreme, komunalne usluge i tome slično.

**Troškovi osoblja** iznose u prosjeku 96.136 kn godišnje po zaposlenom odnosno 16.022 kn mjesečno ili 5.121 kn neto plaća po zaposlenom.

**Troškovi amortizacije najvećim su dijelom** ovisili su o promjenama vrijednosti dugotrajne imovine i prosječno su sa 31 % sudjelovali u poslovnim rashodima.

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

**Vrijednosna usklađenja** u promatranom razdoblju nije bilo.

**Rezerviranja troškova i rizika** u promatranom razdoblju nije bilo.

**Financijski i drugi rashodi** razmjerni su korištenju bankovnih kredita i čine 16 % ukupnih rashoda u 2016. godini.

**Rezultat poslovanja** pozitivan je u svim godinama promatranog razdoblja, u kojem je ostvareno 628.137 kn dobiti nakon oporezivanja.

RBR	OPIS	2014	2015	2016
<b>1</b>	<b>Ukupni rashodi</b>	<b>415.537</b>	<b>3.356.250</b>	<b>3.369.831</b>
<b>2</b>	<b>Poslovni rashodi</b>	<b>415.537</b>	<b>2.860.480</b>	<b>2.825.387</b>
3	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	0	0	0
<b>3</b>	<b>Materijalni troškovi</b>	<b>0</b>	<b>1.903.408</b>	<b>1.666.396</b>
4	Troškovi sirovina i materijala	0	3.420	882.251
5	Troškovi prodane robe	0	0	0
6	Ostali vanjski troškovi	0	1.899.988	784.145
<b>7</b>	<b>Troškovi osoblja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192.273</b>
8	Neto plaće i nadnice	0	0	122.909
9	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	0	0	41.235
10	Doprinosi na plaće	0	0	28.129
11	Broj zaposlenih	0	0	2
<b>12</b>	<b>Amortizacija</b>	<b>412.408</b>	<b>899.798</b>	<b>901.609</b>
<b>13</b>	<b>Ostali troškovi</b>	<b>3.129</b>	<b>57.274</b>	<b>65.109</b>
<b>14</b>	<b>Vrijednosno usklađivanje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	0	0
16	Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	0	0	0
<b>15</b>	<b>Rezerviranja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16</b>	<b>Ostali poslovni rashodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

<b>17</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>0</b>	<b>495.770</b>	<b>544.444</b>
18	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	0	0	0
19	Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	0	494.851	542.894
20	Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	0	0	0
21	Ostali financijski rashodi	0	919	1.550
<b>18</b>	<b>Izvanredni - ostali rashodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	Udio u gubitku od pridruženih poduzetnika	0	0	0
<b>19</b>	<b>Dobit/gubitak prije oporezivanja</b>	<b>708.155</b>	<b>38.124</b>	<b>38.893</b>
<b>20</b>	<b>Porez na dobit</b>	<b>141.631</b>	<b>7.625</b>	<b>7.779</b>
<b>21</b>	<b>Neto dobit/gubitak razdoblja</b>	<b>566.524</b>	<b>30.499</b>	<b>31.114</b>

### 1.6.2. Bilance

**Imovina** društva iznosila je 13.076.281 kn prosječno godišnje između 12.691.744 kn i 13.673.426 kn od čega 86,94 % čini dugotrajna imovina.

Na **kratkoročna potraživanja** otpada 12,97 % ukupne imovine, koju najvećim dijelom čine potraživanja od kupaca.

**Zaliha** nema.

**Izvore** financiranja čini kapital i rezerve 6,86 %, dugoročne obveze 61,28 % te kratkoročne obveze 31,85 % od čega 23,86 % financijskih obveza te 5,03 % obveza dobavljačima.

**Kratkoročne poslovne obveze** čine prosječno 7,99 % izvora financiranja, od čega većinom dobavljačima i povezanim poduzetnicima.

RBR	OPIS	2014	2015	2016
<b>1</b>	<b>Potraživanja za upisani a neuplaćeni kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Dugotrajna imovina</b>	<b>12.268.892</b>	<b>11.369.093</b>	<b>10.467.485</b>
<b>3</b>	<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Izdaci za razvoj	0	0	0
5	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0	0	0
6	Goodwill	0	0	0
7	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0	0	0
8	Nematerijalna imovina u pripremi	0	0	0
9	Ostala nematerijalna imovina	0	0	0
<b>4</b>	<b>Materijalna imovina</b>	<b>12.268.892</b>	<b>11.369.093</b>	<b>10.467.485</b>
5	Zemljište	3.398.443	3.398.443	3.398.443
6	Građevinski objekti	8.816.665	7.928.663	7.040.663
7	Postrojenja i oprema	0	0	0
8	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	53.784	41.987	28.379



## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

9	Biološka sredstva	0	0	0
10	Predumjovi za materijalnu imovinu	0	0	0
11	Materijalna imovina u pripremi	0	0	0
12	Ostala materijalna imovina	0	0	0
13	Ulaganje u nekretnine	0	0	0
<b>9</b>	<b>Dugotrajna financijska imovina</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0	0
11	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0	0	0
12	Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0	0
13	Ulaganja u vrijednosne papire	0	0	0
14	Dani zajmovi, depoziti i sl.	0	0	0
15	Vlastite dionice i udjeli	0	0	0
16	Ostala dugotrajna financijska imovina	0	0	0
17	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0	0
<b>10</b>	<b>Dugoročna potraživanja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0	0
12	Potraživanja od kupaca	0	0	0
13	Ostala potraživanja	0	0	0
<b>11</b>	<b>Odgođena porezna imovina</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12</b>	<b>Kratkotrajna imovina</b>	<b>1.404.534</b>	<b>1.288.527</b>	<b>2.396.188</b>
<b>13</b>	<b>Zalihe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	Sirovine i materijal	0	0	0
15	Proizvodnja u tijeku	0	0	0
16	Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	0	0	0
17	Gotovi proizvodi	0	0	0
18	Trgovačka roba	0	0	0
19	Predumjovi za zalihe	0	0	0
20	Ostala imovina namijenjena prodaji	0	0	0
21	Biološka imovina	0	0	0
<b>14</b>	<b>Kratkoročna potraživanja</b>	<b>772.697</b>	<b>23.619</b>	<b>2.392.944</b>
15	Potraživanja od povezanih poduzetnika	0	0	1.698.641
16	Potraživanja od kupaca	772.697	23.619	156.799
17	Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0	0	0
18	Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0	0	0
19	Potraživanja od države i drugih institucija	0	0	537.504
20	Ostala potraživanja, predumjovi	0	0	0
<b>21</b>	<b>Kratkotrajna financijska imovina</b>	<b>629.000</b>	<b>1.259.000</b>	<b>0</b>
22	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0	0	0
23	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	629.000	1.259.000	0
24	Sudjelujući interesi (udjeli)	0	0	0
25	Ulaganja u vrijednosne papire	0	0	0
26	Dani zajmovi, depoziti i slično	0	0	0
27	Vlastite dionice i udjeli	0	0	0
28	Ostala financijska imovina	0	0	0
29	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0	0

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

<b>22</b>	<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>2.837</b>	<b>5.908</b>	<b>3.244</b>
<b>23</b>	<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi</b>	<b>0</b>	<b>34.124</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>Gubitak iznad kapitala</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Ukupno aktiva</b>	<b>13.673.426</b>	<b>12.691.744</b>	<b>12.863.673</b>
<b>26</b>	<b>Izvanbilančni zapisi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

RBR	OPIS	2014	2015	2016
<b>27</b>	<b>Kapital i rezerve</b>	<b>866.524</b>	<b>897.023</b>	<b>928.137</b>
28	Temeljni (upisani) kapital	300.000	300.000	300.000
29	Kapitalne rezerve	0	0	0
30	Rezerve iz dobiti	0	0	0
31	Zakonske rezerve	0	0	0
32	Rezerve za vlastite dionice	0	0	0
33	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	0	0	0
34	Statutarne rezerve	0	0	0
35	Ostale rezerve	0	0	0
31	Revalorizacijske rezerve	0	0	0
32	Zadržana dobit/gubitak	0	566.524	597.023
33	Dobit/gubitak poslovne godine	566.524	30.499	31.114
34	Manjinski interes	0	0	0
<b>35</b>	<b>Rezerviranja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36	Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	0	0	0
37	Rezerviranja za porezne obveze	0	0	0
38	Druga rezerviranja	0	0	0
<b>39</b>	<b>Dugoročne obveze</b>	<b>9.914.955</b>	<b>8.015.619</b>	<b>6.110.804</b>
<b>40</b>	<b>Dugoročne financijske obveze</b>	<b>9.914.955</b>	<b>8.015.619</b>	<b>6.110.804</b>
41	Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0	0
42	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	9.914.955	8.015.619	6.110.804
43	Obveze po vrijednosnim papirima	0	0	0
<b>44</b>	<b>Dugoročne poslovne obveze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
45	Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	0	0
46	Obveze za predujmove	0	0	0
47	Obveze prema dobavljačima	0	0	0
48	Ostale dugoročne obveze	0	0	0
49	Odgođena porezna obveza	0	0	0
50	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0	0
<b>51</b>	<b>Kratkoročne obveze</b>	<b>2.891.947</b>	<b>3.779.102</b>	<b>5.824.732</b>

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

<b>52</b>	<b>Kratkoročne financijske obveze</b>	<b>2.466.344</b>	<b>2.466.344</b>	<b>4.428.411</b>
53	Obveze za zajmove, depozite i slično	0	0	1.962.067
54	Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	2.466.344	2.466.344	2.466.344
55	Obveze po vrijednosnim papirima	0	0	0
56	Obveze s osnove udjela u rezultatu	0	0	0
<b>57</b>	<b>Kratkoročne poslovne obveze</b>	<b>425.603</b>	<b>1.312.758</b>	<b>1.396.321</b>
58	Obveze prema povezanim poduzetnicima	0	696.834	1.274.918
59	Obveze za predujmove	0	0	0
60	Obveze prema dobavljačima	0	144.736	121.403
61	Obveze prema zaposlenicima	0	0	0
62	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	425.603	471.188	0
63	Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0	0	0
64	Ostale kratkoročne obveze	0	0	0
65	Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0	0	0
<b>66</b>	<b>Odg. plaćanje troškova i prihod budućega razdoblja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>67</b>	<b>Ukupno – pasiva</b>	<b>13.673.426</b>	<b>12.691.744</b>	<b>12.863.673</b>
<b>68</b>	<b>Izvanbilančni zapisi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 1.7. Financijski izvještaji na dan 31.07.2017. 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 31.07.2017. godine dužnik je ostvario 2.216.042 kn prihoda i 1.886.244 kn rashoda te ostvario dobitak u iznosu od 329.798 kn.

**U godišnjim financijskim izvještajima GFI-POD materijalni troškovi** sadrže **troškove** materijala, vanjskih usluga vezanih za troškove nekretnina danih u zakup, **opće materijalne troškove** poput uredskog materijala, energije i goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja kao i troškove **vanjskih usluga:** uobičajene 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 nekretnine.

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

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2017. do 31.07.2017.

Obrazac  
 POD-RDG

Obveznik: 30512190648; PET-PROM NEKRETNINE d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>11</b>	<b>3.408.715</b>	<b>2.175.247</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127			
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		1.355.401	782.598
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		2.053.314	1.392.649
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		<b>2.825.387</b>	<b>1.686.255</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		1.666.396	973.159
a) Troškovi sirovina i materijala	134	12	882.251	389.918
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136	13	784.145	583.241
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	14	192.273	125.806
a) Neto plaće i nadnice	138		122.909	73.639
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		41.235	33.824
c) Doprinosi na plaće	140		28.129	18.343
4. Amortizacija	141		901.609	524.882
5. Ostali troškovi	142	15	65.109	62.408
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			
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		<b>9</b>	<b>40.795</b>
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			

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

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		9	
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			40.795
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>16</b>	<b>544.444</b>	<b>199.989</b>
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		542.894	199.989
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		1.550	
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>		<b>3.408.724</b>	<b>2.216.042</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>		<b>3.369.831</b>	<b>1.886.244</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>		<b>38.893</b>	<b>329.798</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		38.893	329.798
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>17</b>	<b>7.779</b>	<b>59.505</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>		<b>31.114</b>	<b>270.293</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		31.114	270.293
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>			
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>			
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>		0	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

### 1.7.2. Bilanca

**Dugotrajna imovina** sastoji se uglavnom od nekretnina, zemljišta i druge opreme.

**Kratkotrajna imovina.** Zaliha nema, a najveći idio ove imovine je u novcu i potraživanjima od kupaca i povezanih društava.

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

**Dugoročne obveze** čine obveze banci za primljene kredite.

**Kratkoročne obveze** izvor su financiranja, polovinu obveza su obveze prema bankama i zajmodavcima, a čine ih banke - 46%, zajmodavci (povezane osobe) - 49%, povezane osobe, ostalo - 3%, dobavljači 2%

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### BILANCA stanje na dan 31.07.2017.

Obrazac  
 POD-BIL

Obveznik: 30512190648; PET-PROM NEKRETNINE d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		10.467.485	9.951.102
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>3</b>	10.467.485	9.951.102
1. Zemljište	011		3.398.443	3.398.443
2. Građevinski objekti	012		7.040.663	6.522.662
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		28.379	21.497
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			8.500
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		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			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			



## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		<b>2.396.188</b>	<b>301.929</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>			
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predumjovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			
7. Biološka imovina	<b>045</b>			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>4</b>	<b>2.392.944</b>	<b>70.313</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>		1.698.641	21.632
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>			10.889
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>		156.799	37.792
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>		537.504	
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>			
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudj.interesom	<b>057</b>			
5. Ulaganja u ost. vrij.papire društava povezanih sudj.interesom	<b>058</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>			
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>			
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>6</b>	<b>3.244</b>	<b>231.616</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZD. I OBR. PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>12.863.673</b>	<b>10.253.031</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>8</b>	<b>928.137</b>	<b>1.198.430</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		300.000	300.000
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>			
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>			
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>			
5. Ostale rezerve	<b>075</b>			
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>			



## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		<b>597.023</b>	<b>628.137</b>
1. Zadržana dobit	<b>082</b>		597.023	628.137
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		<b>31.114</b>	<b>270.293</b>
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>		31.114	270.293
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>			
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>			
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>			
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>9</b>	<b>6.110.804</b>	<b>2.836.825</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>		6.110.804	2.836.825
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>			
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>10</b>	<b>5.824.732</b>	<b>6.217.776</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>		1.274.918	165.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>		1.962.067	3.072.943
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>		2.466.344	2.836.825
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>		121.403	136.853
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>			
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>118</b>			6.155
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>			
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>			
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I BUDUĆI PRIHODI</b>	<b>122</b>			
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		<b>12.863.673</b>	<b>10.253.031</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 2. PLAN 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 prijetee nesposobnosti za plaćanje sukladno članku 27 stavak 1. točka 1. Stečajnog zakona:**

Obzirom da je Dužnik svoje resurse usmjerio na ostvarivanje prihoda iz poslovanja s društvom PET PROM d.o.o., a ovo pak od koncerna AGROKOR, to se otvaranje postupka izvanredne uprave značajno odrazilo na poslovanje Dužnika dovodeći u pitanje i opstanak na tržištu u bitno promijenjenim nepovoljnim uvjetima.

Kako je sve to dovelo u pitanje financiranje vlastitog poslovanja i potom do nelikvidnosti i insolventnosti, 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 dospjele 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:**

Manjak likvidnih sredstava iznosi 5.915.847 kn i prikazan je u donjoj tablici. U poslovnim knjigama nisu evidentirane obveze po jamstvima, te ovdje nisu prikazane.

Dugoročne financijske obveze iznose 2.836.825 kn. Otvaranjem postupka predstečajne nagodbe sve obveze dospijevaju, pa će u tom trenutku manjak likvidnih sredstava iznositi 8.752.672 kn

Stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iskazanih u financijskim izvještajima na dan 31.07.2017. godine:

#### **BILANCA: kratkoročna potraživanja i kratkoročne obveze**

1	Kratkotrajna financijska imovina	231.616
2	Kratkoročna potraživanja iz poslovanja	70.313
<b>3</b>	<b>Kratkoročna potraživanja</b>	<b>301.929</b>
4	Kratkoročne financijske obveze	5.909.768
5	Kratkoročne obveze iz poslovnih aktivnosti	308.008
<b>6</b>	<b>Kratkoročne obveze</b>	<b>6.217.776</b>
<b>7</b>	<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-5.915.847</b>

Izračun manjka likvidnih sredstava temeljem iskazanog stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza u financijskim izvještajima na dan 31.05.2017. godine:

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA

<b>A) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>301.929</b>
1	Zalihe	0
2	Kratkoročna potraživanja	70.313
3	Kratkotrajna financijska imovina	231.616
<b>B) KRATKOTRAJNA IMOVINA BEZ ZALIHA</b>		<b>5%</b>
<b>C) KRATKOTROČNE OBVEZE</b>		<b>100%</b>
<b>D) MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (B-C)</b>		<b>-95%</b>
		<b>-5.915.847</b>

### 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 je podmirio velik dio svojih obveza, dok bi u slučaju stečaja, odnosno neprovođenja predstečajne nagodbe, Dužnik bi moglo 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 slijedeće:

- Mjere restrukturiranja i refinanciranja, odnosno smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe.
- Reprogram obveza kreditnim institucijama uz povoljnije kamate, poček i dulje vrijeme otplate
- Otpis dijela duga od strane ostalih vjerovnika i dugoročna otplata duga

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 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 temelji na dosadašnjim stabilnim poslovnim aktivnostima i dugogodišnjim iskustvom.

**Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:**

- analiza ugovorenih poslova s ciljem optimizacije troškova
- smanjivanje troškova limitiranjem i kontrolom mjesečnih dopuštenih općih troškova
- smanjivanje općih i zajedničkih troškova limitiranjem mjesečnih troškova

**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 materijala kroz pregovore o uvjetima s dobavljačima
- produljenje rokova plaćanja dobavljačima
- smanjenje troškova nabave u slučajevima plaćanja prije roka dospjeća računa

### 2.5. Plan poslovanja

**Plan poslovanja za razdoblje do kraja tekuće i za deset 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 za razdoblje od 2017. do 2029. godine u kojem Dužnik namiruje tražbine vjerovnicima obuhvaćene postupkom predstečajne nagodbe.

**Primjenjujući načelo opreznosti** prodaja je planirana u iznosu prosječne izvjesne godišnje realizacije od trgovine i investicija i usluga, ne uzimajući u obzir ostale prihode koji se povremeno pojavljuju: Imajući to u vidu planirane vrijednosti malo vjerojatno mogu biti nepovoljnije.

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, pregovorima s potencijalnim najmoćnijima, 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 2016. godini kao i u prvih sedam mjeseci ove godine.

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravne varijabilne troškove materijala i usluga, fiksne troškove materijala i 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 kao i na troškovima predviđenim troškovnicima za poslove u tijeku i buduće poslove.

Troškovi vanjskih usluga uključuju usluge servisa i održavanja, usluge prijevoza, telefona, poštanske usluge, komunalne usluge, vanjske intelektualne usluge, usluge platnog prometa i bankarske usluge. Obzirom da se radi uglavnom o fiksnim troškovima isti su planirani temeljem iznosa troškova u prethodnim razdobljima. Isto se odnosi i na ostale nematerijalne troškove.

### 2.5.1. Plan prodaje

**Zbog neizravnog utjecaja pokretanja postupka izvanredne uprave** nad koncernom AGROKOR u travnju ove godine za 2018. godinu **planiraju se za 10 % manji prihodi** u narednim godinama zbog smanjenja iznosa najma poslovnog prostora po m2 .

Prihodi su planirani na temelju prema trenutno važećim ugovorima o najmu poslovnog prostora. Primjenom načela opreznosti rast prihoda nije planom predviđen, a zbog same svrhe plana – postupka predstečajne nagodbe.

#### Godišnja dinamička kalkulacija

Godina	Količina	Cijena	Prihodi	Varijab. troškovi	Tr.osoblja	Fiksni troškovi	Amortizacija	Dobit
<b>Nakretnine u najmu</b>								
2017	1,00	3.419.497,00	3.419.497	1.194.967	227.022	673.761	900.000	423.747
2018	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2019	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2020	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2021	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2022	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2023	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2024	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2025	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2026	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2027	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2028	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
2029	1,00	2.950.200,00	2.950.200	1.081.800	120.000	633.200	750.000	365.200
<b>Ukupno</b>	<b>13</b>		<b>38.821.897</b>	<b>14.176.567</b>	<b>1.667.022</b>	<b>8.272.161</b>	<b>9.900.000</b>	<b>4.806.147</b>
<b>Ukupno</b>			<b>38.821.897</b>	<b>14.176.567</b>	<b>1.667.022</b>	<b>8.272.161</b>	<b>9.900.000</b>	<b>4.806.147</b>

Troškovi obuhvaćaju varijabilne i fiksne troškove. Varijabilni materijalni troškovi obuhvaćaju troškove materijala za održavanje i troškove energije, dok su varijabilni troškovi usluga usluge održavanja nekretnina. Fiksni troškovi su opći troškovi poslovanja, intelektualne usluge i drugi nematerijalni troškovi. Troškovi su proračunati prema procijenjenom udjelu u prihodima detalji kojih su prikazani u tablici koja slijedi:

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Rbr.	Opis	Planirano za 2017. godinu	Plan od 2018. godine
1	Materijal za čišćenje	691.119	590.000
2	Električna energija	691	650
3	Električna energija Hala 1	4.954	4.700
4	Plin	6.659	6.300
5	Benzin i dizelsko gorivo	201	150
	<b>Varijabilni materijalni troškovi</b>	<b>703.625</b>	<b>601.800</b>
6	Usluge tekućeg održavanja	491.342	480.000
	<b>Varijabilni troškovi usluga</b>	<b>491.342</b>	<b>480.000</b>
7	Naknada za usluge banaka	1.352	1.000
8	Analiza boniteta bon-1 i bon-2	289	180
9	Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	37.895	36.000
10	Računovodstvene i revizorske usluge	88.423	84.000
11	Usluge poslovnog savjetovanja	63.159	60.000
12	Usluge javnih bilježnika	32.126	25.000
13	Premije osiguranja nekretnina	103.070	95.000
14	Komunalna i vodna naknada	300.003	280.000
15	Usluge održavanja softWare-a	25.264	24.000
16	Ostale usluge	12.632	14.845
17	Reprezentacija po računima obveznika pdv	2.835	1.800
18	članarina hrvatskoj gospodarskoj komori	690	675
19	članarina turističkih zajednica	5.572	5.200
20	Upravni i sudski troškovi i takse	451	5.500
	<b>Fiksni troškovi</b>	<b>673.761</b>	<b>633.200</b>
21	Bruto plaće za rad	193.921	102.500
22	Doprinos na b.plaće za zdravstveno osig.	28.946	15.360
23	Posebni doprinos za os.nesreće i prof.ob	894	480
24	Doprinos za zapošljavanje	3.261	1.660
	<b>Troškovi osoblja</b>	<b>227.022</b>	<b>120.000</b>
	<b>TROŠKOVI UKUPNO</b>	<b>2.095.750</b>	<b>1.835.000</b>
	<b>PRIHOD OD NAJMA</b>	<b>3.419.497</b>	<b>2.950.000</b>

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 2.5.2. Planirani račun dobiti i gubitka

Temeljem iznijetih proračuna prihoda i rashoda izrađeni su računi dobiti i gubitka prikazani su u sljedećim tablicama.

Prihodi od prodaje čine prihodi od najмова.

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

Financijski rashodi odnose se na troškove kamata.

Rezultat poslovanja u 2017. godini planira se negativan zbog troškova kamata u otplati obveza bankama, kao posljedica poteškoća u kojem se Dužnik našao i zbog kojih podnosi prijedlog za pokretanje postupka predstečajne nagodbe.

Godina	2016	2017	2018	2019	2020
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	3.408.724	3.419.497	2.950.200	2.950.200	2.950.200
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	3.408.724	3.419.497	2.950.200	2.950.200	2.950.200
Materijalni troškovi	1.731.505	1.868.728	1.715.000	1.715.000	1.715.000
Troškovi radne snage	192.273	227.022	120.000	120.000	120.000
Amortizacija	901.609	900.000	750.000	750.000	750.000
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
<b>Dobit od poslovanja</b>	<b>583.337</b>	<b>423.747</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	544.444	437.185	356.221	374.520	340.454
Izvanredni prihodi	0	0	444.561	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
<b>Bruto dobit</b>	<b>38.893</b>	<b>-13.438</b>	<b>453.540</b>	<b>-9.320</b>	<b>24.746</b>
Porez na dobit	7.779	0	79.218	0	2.777
<b>Dobit/Gubitak</b>	<b>31.114</b>	<b>-13.438</b>	<b>374.321</b>	<b>-9.320</b>	<b>21.969</b>



## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Godina	2021	2022	2023	2024	2025
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200
Materijalni troškovi	1.715.000	1.715.000	1.715.000	1.715.000	1.715.000
Troškovi radne snage	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Amortizacija	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
<b>Dobit od poslovanja</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	302.414	264.404	226.394	188.414	150.374
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
<b>Bruto dobit</b>	<b>62.786</b>	<b>100.796</b>	<b>138.806</b>	<b>176.786</b>	<b>214.826</b>
Porez na dobit	11.302	18.143	24.985	31.821	38.669
Dobit/Gubitak	51.485	82.653	113.821	144.964	176.158

  

Godina	2026	2027	2028	2029	0
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200	0
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200	0
Materijalni troškovi	1.715.000	1.715.000	1.715.000	1.715.000	0
Troškovi radne snage	120.000	120.000	120.000	120.000	0
Amortizacija	750.000	750.000	750.000	750.000	0
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
<b>Dobit od poslovanja</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>	<b>365.200</b>	<b>0</b>
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	112.364	74.354	36.374	3.914	0
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
<b>Bruto dobit</b>	<b>252.836</b>	<b>290.846</b>	<b>328.826</b>	<b>361.286</b>	<b>0</b>
Porez na dobit	45.511	52.352	59.189	65.032	0
Dobit/Gubitak	207.326	238.494	269.637	296.255	0



## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 2.5.3. Planirani novčani tijek

**Pretpostavka očekivanog novčanog tijeka** je restrukturiranje obveza prema vjerovnicima prema prijedlogu mogućeg financijskog restrukturiranja opisanog u točki 8. Ponuda vjerovnicima.

Novčani tijekovi 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 tijek ukazuje na nužnost konsolidacije i restrukturiranja kao nužnog preduvjeta opstanka Dužnika i otplate dugova sukladno iskazano u ovom planu.

U projekcijama novčanog tijeka 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 uvažavajući ranije izrađene projekcije poslovanja:

- rok naplate od kupaca 30 dana

- rok plaćanja dobavljačima 30 dana

Početkom projekcije plana restrukturiranja i početka novčani tijek je negativan, a što ukazuje na nužnost predstečajne nagodbe radi uspostavljanja likvidnosti jer se tada osigurava dovoljno slobodnih sredstava za poslovanje. Kumulativni novčani tok pozitivan je u posljednjoj godini plana u kojoj se planiraju u potpunosti namiriti sve tražbine vjerovnika.

Novčanim tijekom obuhvaćeni su svi planirani priljevi i odljevi novčanih sredstava prikazani su u tablici:

Godina	2017		2018		2019	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
<b>Primici</b>						
Priljevi od kupaca	5.773.614	91,48	3.736.635	30,29	3.687.750	100,00
Realizirane kratk. investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	537.504	8,52	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Priljevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	8.599.927	69,71	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Ukupno primici</b>	<b>6.311.118</b>	<b>100,00</b>	<b>12.336.562</b>	<b>100,00</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>
<b>Izdaci</b>						
Isplate dobavljačima	3.537.572	57,11	2.159.763	18,96	2.143.750	59,28
Plaće i doprinosi	208.104	3,36	128.919	1,13	120.000	3,32
Kamate	437.185	7,06	356.221	3,13	374.520	10,36
Porez na dobit	7.779	0,13	-15.558	-0,14	158.437	4,38
Povrat kratk. kredita i **	1.647.995	26,61	8.446.659	74,15	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	355.385	5,74	315.374	2,77	308.800	8,54
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	0	0,00	0	0,00	510.603	14,12
<b>Ukupno izdaci</b>	<b>6.194.019</b>	<b>100,00</b>	<b>11.391.378</b>	<b>100,00</b>	<b>3.616.109</b>	<b>100,00</b>
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>117.099</b>		<b>945.184</b>		<b>71.641</b>	
<b>Saldo</b>	<b>120.343</b>		<b>1.065.527</b>		<b>1.137.167</b>	

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Godina	2020		2021		2022	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
<b>Primici</b>						
Prijevi od kupaca	3.687.750	100,00	3.687.750	100,00	3.687.750	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 vrijednostni 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
<b>Ukupno primici</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.687.750</b>
<b>Izdaci</b>						
Isplate dobavljačima	2.143.750	56,59	2.143.750	57,08	2.143.750	57,44
Plaće i doprinosi	120.000	3,17	120.000	3,20	120.000	3,22
Kamate	340.454	8,99	302.414	8,05	264.404	7,08
Porez na dobit	0	*** **	5.553	0,15	19.826	0,53
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	308.800	8,15	308.800	8,22	308.800	8,27
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	875.319	23,11	875.319	23,31	875.319	23,45
<b>Ukupno izdaci</b>	<b>3.788.323</b>	<b>100,00</b>	<b>3.755.836</b>	<b>100,00</b>	<b>3.732.099</b>	<b>100,00</b>
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>-100.574</b>		<b>-68.086</b>		<b>-44.349</b>	
<b>Saldo</b>	<b>1.036.594</b>		<b>968.507</b>		<b>924.158</b>	
<b>Godina</b>	<b>2023</b>		<b>2024</b>		<b>2025</b>	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
<b>Primici</b>						
Prijevi od kupaca	3.687.750	100,00	3.687.750	100,00	3.687.750	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 vrijednostni 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
<b>Ukupno primici</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.687.750</b>
<b>Izdaci</b>						
Isplate dobavljačima	2.143.750	57,95	2.143.750	58,73	2.143.750	59,45
Plaće i doprinosi	120.000	3,24	120.000	3,29	120.000	3,33
Kamate	226.394	6,12	188.414	5,16	150.374	4,17
Porez na dobit	24.985	0,68	31.827	0,87	38.658	1,07
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	308.800	8,35	308.800	8,46	308.800	8,56
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	875.319	23,66	857.438	23,49	844.666	23,42
<b>Ukupno izdaci</b>	<b>3.699.248</b>	<b>100,00</b>	<b>3.650.229</b>	<b>100,00</b>	<b>3.606.247</b>	<b>100,00</b>
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>-11.498</b>		<b>37.521</b>		<b>81.503</b>	
<b>Saldo</b>	<b>912.660</b>		<b>950.180</b>		<b>1.031.683</b>	

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Godina	2026		2027		2028		
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.	
<b>Primici</b>							
Priljevi od kupaca	3.687.750	100,00	3.687.750	100,00	3.687.750	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 vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
Priljevi 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	
<b>Ukupno primici</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>
<b>Izdaci</b>							
Isplate dobavljačima	2.143.750	59,96	2.143.750	60,49	2.143.750	61,03	
Plaće i doprinosi	120.000	3,36	120.000	3,39	120.000	3,42	
Kamate	112.364	3,14	74.354	2,10	36.374	1,04	
Porez na dobit	45.516	1,27	52.352	1,48	59.194	1,69	
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
Ostale obavez. i PDV	308.800	8,64	308.800	8,71	308.800	8,79	
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
Otplata dug. kredita	844.666	23,63	844.666	23,83	844.666	24,05	
<b>Ukupno izdaci</b>	<b>3.575.096</b>	<b>100,00</b>	<b>3.543.922</b>	<b>100,00</b>	<b>3.512.784</b>	<b>100,00</b>	
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>112.654</b>		<b>143.828</b>		<b>174.966</b>		
<b>Saldo</b>	<b>1.144.338</b>		<b>1.288.166</b>		<b>1.463.131</b>		

Godina	2029		2030		2031		
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.	
Primici							
Priljevi od kupaca	3.687.750	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 vrijednostni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
Priljevi 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	
<b>Ukupno primici</b>	<b>3.687.750</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Izdaci							
Isplate dobavljačima	2.143.750	71,59	0	0,00	0	0,00	
Plaće i doprinosi	120.000	4,01	0	0,00	0	0,00	
Kamate	3.914	0,13	0	0,00	0	0,00	
Porez na dobit	66.025	2,20	0	0,00	0	0,00	
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
Ostale obavez. i PDV	308.800	10,31	0	0,00	0	0,00	
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00	
Otplata dug. kredita	351.944	11,75	0	0,00	0	0,00	
<b>Ukupno izdaci</b>	<b>2.994.433</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>693.317</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		
<b>Saldo</b>	<b>2.156.448</b>						

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 2.5.4. Planirana bilanca

**Dugotrajna imovina** vrijednosno se usklađuje primjenom stopa amortizacije te se sukladno tome njena knjigovodstvena vrijednost umanjuje.

**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 nisu planirane jer ih Dužnik u poslovanju koje vodi nema.

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 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 2017. godine.

Godina	2016		2017		2018	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	3.244	0,0	120.343	1,2	1.065.527	10,5
Potraživanja od kupaca	1.855.440	14,4	356.198	3,5	307.312	3,0
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	537.504	4,2	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>2.396.188</i>	<i>18,6</i>	<i>476.541</i>	<i>4,7</i>	<i>1.372.839</i>	<i>13,5</i>
Fiksna sredstva	10.467.485	81,4	9.567.485	95,3	8.817.485	86,5
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>10.467.485</i>	<i>81,4</i>	<i>9.567.485</i>	<i>95,3</i>	<i>8.817.485</i>	<i>86,5</i>
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>12.863.673</b>	<b>100,0</b>	<b>10.044.026</b>	<b>100,0</b>	<b>10.190.324</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačima	1.396.321	10,9	194.659	1,9	178.646	1,8
Obaveze za plaće	0	0,0	18.918	0,2	10.000	0,1
Kratkoročni krediti	10.539.215	81,9	8.891.220	88,5	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	0	0,0	24.529	0,2	112.731	1,1
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>11.935.536</i>	<i>92,8</i>	<i>9.129.326</i>	<i>90,9</i>	<i>301.377</i>	<i>3,0</i>
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	8.599.927	84,4
Kapital, zadržana dobit	928.137	7,2	914.699	9,1	1.289.021	12,6
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>928.137</i>	<i>7,2</i>	<i>914.699</i>	<i>9,1</i>	<i>9.888.948</i>	<i>97,0</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>12.863.673</b>	<b>100,0</b>	<b>10.044.026</b>	<b>100,0</b>	<b>10.190.324</b>	<b>100,0</b>



## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Godina	2019		2020		2021	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	1.137.167	12,0	1.036.594	12,0	968.507	12,3
Potraživanja od kupaca	307.312	3,2	307.312	3,5	307.312	3,9
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	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>1.444.480</i>	<i>15,2</i>	<i>1.343.906</i>	<i>15,5</i>	<i>1.275.820</i>	<i>16,3</i>
Fiksna sredstva	8.067.485	84,8	7.317.485	84,5	6.567.485	83,7
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>8.067.485</i>	<i>84,8</i>	<i>7.317.485</i>	<i>84,5</i>	<i>6.567.485</i>	<i>83,7</i>
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>9.511.965</b>	<b>100,0</b>	<b>8.661.391</b>	<b>100,0</b>	<b>7.843.305</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačim	178.646	1,9	178.646	2,1	178.646	2,3
Obaveze za plaće	10.000	0,1	10.000	0,1	10.000	0,1
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	-45.706	-0,5	-42.929	-0,5	-37.181	-0,5
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>142.940</i>	<i>1,5</i>	<i>145.717</i>	<i>1,7</i>	<i>151.465</i>	<i>1,9</i>
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	8.089.324	85,0	7.214.004	83,3	6.338.685	80,8
Kapital, zadržana dobit	1.279.701	13,5	1.301.670	15,0	1.353.155	17,3
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>9.369.025</i>	<i>98,5</i>	<i>8.515.675</i>	<i>98,3</i>	<i>7.691.840</i>	<i>98,1</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>9.511.965</b>	<b>100,0</b>	<b>8.661.391</b>	<b>100,0</b>	<b>7.843.305</b>	<b>100,0</b>

  

Godina	2022		2023		2024	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	924.158	13,1	912.660	14,5	950.180	17,0
Potraživanja od kupaca	307.312	4,4	307.312	4,9	307.312	5,5
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	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>1.231.470</i>	<i>17,5</i>	<i>1.219.972</i>	<i>19,4</i>	<i>1.257.493</i>	<i>22,6</i>
Fiksna sredstva	5.817.485	82,5	5.067.485	80,6	4.317.485	77,4
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>5.817.485</i>	<i>82,5</i>	<i>5.067.485</i>	<i>80,6</i>	<i>4.317.485</i>	<i>77,4</i>
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>7.048.955</b>	<b>100,0</b>	<b>6.287.457</b>	<b>100,0</b>	<b>5.574.978</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačim	178.646	2,5	178.646	2,8	178.646	3,2
Obaveze za plaće	10.000	0,1	10.000	0,2	10.000	0,2
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	-38.864	-0,6	-38.864	-0,6	-38.870	-0,7
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>149.782</i>	<i>2,1</i>	<i>149.782</i>	<i>2,4</i>	<i>149.776</i>	<i>2,7</i>
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	5.463.366	77,5	4.588.046	73,0	3.730.608	66,9
Kapital, zadržana dobit	1.435.808	20,4	1.549.629	24,6	1.694.594	30,4
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>6.899.174</i>	<i>97,9</i>	<i>6.137.676</i>	<i>97,6</i>	<i>5.425.202</i>	<i>97,3</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>7.048.955</b>	<b>100,0</b>	<b>6.287.457</b>	<b>100,0</b>	<b>5.574.978</b>	<b>100,0</b>

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Godina	2025		2026		2027	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	1.031.683	21,0	1.144.338	26,8	1.288.166	35,2
Potraživanja od kupaca	307.312	6,3	307.312	7,2	307.312	8,4
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	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>1.338.996</i>	<i>27,3</i>	<i>1.451.650</i>	<i>34,0</i>	<i>1.595.478</i>	<i>43,6</i>
Fiksna sredstva	3.567.485	72,7	2.817.485	66,0	2.067.485	56,4
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>3.567.485</i>	<i>72,7</i>	<i>2.817.485</i>	<i>66,0</i>	<i>2.067.485</i>	<i>56,4</i>
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>4.906.481</b>	<b>100,0</b>	<b>4.269.135</b>	<b>100,0</b>	<b>3.662.963</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačim	178.646	3,6	178.646	4,2	178.646	4,9
Obaveze za plaće	10.000	0,2	10.000	0,2	10.000	0,3
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	-38.859	-0,8	-38.864	-0,9	-38.864	-1,1
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>149.787</i>	<i>3,1</i>	<i>149.782</i>	<i>3,5</i>	<i>149.782</i>	<i>4,1</i>
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	2.885.942	58,8	2.041.276	47,8	1.196.610	32,7
Kapital, zadržana dobit	1.870.751	38,1	2.078.077	48,7	2.316.571	63,2
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>4.756.693</i>	<i>96,9</i>	<i>4.119.353</i>	<i>96,5</i>	<i>3.513.182</i>	<i>95,9</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>4.906.481</b>	<b>100,0</b>	<b>4.269.135</b>	<b>100,0</b>	<b>3.662.963</b>	<b>100,0</b>

Godina	2028		2029			
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	1.463.131	47,4	2.156.448	71,1		
Potraživanja od kupaca	307.312	10,0	307.312	10,1		
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0		
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0		
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0		
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0		
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0		
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0		
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>1.770.444</i>	<i>57,3</i>	<i>2.463.761</i>	<i>81,3</i>		
Fiksna sredstva	1.317.485	42,7	567.485	18,7		
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0		
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>1.317.485</i>	<i>42,7</i>	<i>567.485</i>	<i>18,7</i>		
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0		
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>3.087.929</b>	<b>100,0</b>	<b>3.031.246</b>	<b>100,0</b>		
Obaveze prema dobavljačim	178.646	5,8	178.646	5,9		
Obaveze za plaće	10.000	0,3	10.000	0,3		
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0		
Ostale obaveze, PDV	-38.870	-1,3	-39.863	-1,3		
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>149.776</i>	<i>4,9</i>	<i>148.783</i>	<i>4,9</i>		
Pas.vrem.razgraničenja	0	0,0	0	0,0		
Rezerv.troškova	0	0,0	0	0,0		
Dugoročni krediti	351.944	11,4	0	0,0		
Kapital, zadržana dobit	2.586.208	83,8	2.882.463	95,1		
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>2.938.153</i>	<i>95,1</i>	<i>2.882.463</i>	<i>95,1</i>		
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>3.087.929</b>	<b>100,0</b>	<b>3.031.246</b>	<b>100,0</b>		

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 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.

**Stanje na zadnji dan planiranog razdoblja 31.12.2029. godine**, a u odnosu na stanje početkom godine u kojoj je podnesen prijedloga za otvaranje postupka predstečajne nagodbe, prikazani su u slijedećoj tablici.

Godina Kategorija	2016		2029	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	3.244	0,0	2.156.448	71,1
Potraživanja od kupaca	1.855.440	14,4	307.312	10,1
Krat. fin. investicije	0	0,0	0	0,0
Ostala potraživanja	537.504	4,2	0	0,0
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>2.396.188</i>	<i>18,6</i>	<i>2.463.761</i>	<i>81,3</i>
Fiksna sredstva	10.467.485	81,4	567.485	18,7
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>10.467.485</i>	<i>81,4</i>	<i>567.485</i>	<i>18,7</i>
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>12.863.673</b>	<b>100,0</b>	<b>3.031.246</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačim	1.396.321	10,9	178.646	5,9
Obaveze za plaće	0	0,0	10.000	0,3
Kratkoročni krediti	10.539.215	81,9	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	0	0,0	-39.863	-1,3
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>11.935.536</i>	<i>92,8</i>	<i>148.783</i>	<i>4,9</i>
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	928.137	7,2	2.882.463	95,1
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>928.137</i>	<i>7,2</i>	<i>2.882.463</i>	<i>95,1</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>12.863.673</b>	<b>100,0</b>	<b>3.031.246</b>	<b>100,0</b>

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 2.6.1. Pokazatelji uspješnosti plana

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

Godina	2016	2017	2018	2019	2020
<b>A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>					
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,072	0,091	0,126	0,135	0,150
02. Obaveze/aktiva	0,928	0,909	0,874	0,865	0,850
03. Obaveze/vlastiti kapital	12,860	9,981	6,905	6,433	5,654
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	11,278	10,460	6,840	6,304	5,622
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	0,201	0,052	4,555	10,105	9,223
06. Obrtna sred.-zalihe)/tekuće obaveze	0,201	0,052	4,555	10,105	9,223
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,000	0,013	3,536	7,956	7,114
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	*** **	*** **	0,131	0,092	0,107
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	0,089	0,100	*** **	*** **	*** **
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	1,329	1,830	1,720	1,720	1,720
11. Dugoročni krediti/Kapital	0,000	0,000	6,672	6,321	5,542
12. Financijska ravnoteža	-3,981	-18,157	0,780	0,901	0,892
13. Dugoročni izvori/(osnovna sredstva+dugoročne	0,089	0,096	1,122	1,161	1,164
<b>B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA</b>					
01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	199	38	38	38	38
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	0	0	0	0	0
03. Vezivanje poluproizvoda	0	0	0	0	0
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	0	0	0	0	0
05. Vezivanje zaliha	0	0	0	0	0
<b>C. KOEFICIJENTI OBRTAJA</b>					
01. Zalihe materijala	*** **	*** **	*** **	*** **	*** **
02. Zalihe poluproizvoda	*** **	*** **	*** **	*** **	*** **
03. Zalihe robe i got. proizvoda	*** **	*** **	*** **	*** **	*** **
04. Sve zalihe	*** **	*** **	*** **	*** **	*** **
<b>D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI</b>					
01. Neto dobit/prodaja	0,009	-0,004	0,127	-0,003	0,007
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	0,002	-0,001	0,037	-0,001	0,003
03. Neto dobit/vlastita sredstva	0,034	-0,015	0,290	-0,007	0,017
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	1,07	0,97	2,27	0,98	1,07
05. Prihod po zaposlenom	1.704.362	1.709.749	2.950.200	2.950.200	2.950.200
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	8.011	9.459	10.000	10.000	10.000
07. Neto dobit po zaposlenom	15.557	-6.719	374.321	-9.320	21.969
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	838.610	775.385	1.235.200	1.235.200	1.235.200

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



## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

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

U slijedećoj tablici prikazane su **tražbine vjerovnika na dan 26.09.2017. godine** podijeljene u skupine sukladno članku 27. i 308. Stečajnog zakona.

Prema članku 27 SZ.	Tražbine izlučnih vjerovnika	0,00
	Tražbine razlučnih vjerovnika	5.673.650,49
	Neosigurane tražbine	3.605.445,26
	Uvjetne tražbine	22.156.770,25
	<b>UKUPNO SVE TRAŽBINE</b>	<b>31.435.866,00</b>
	<b>UKUPNO TRAŽBINE BEZ UVJETNIH</b>	<b>9.279.095,75</b>

Prema članku 308 SZ.	<b>Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja</b>	<b>5.673.650,49</b>
	<b>Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda</b>	<b>9.279.095,75</b>
	Vjerovnici - tip namirenja A financijske obveze	9.090.108,01
	Vjerovnici - tip namirenja B ostale obveze	188.987,74
	<b>Uvjetne tražbine</b>	<b>22.156.770,25</b>
	<b>UKUPNO SVE TRAŽBINE</b>	<b>31.435.866,00</b>
	<b>UKUPNO TRAŽBINE BEZ UVJETNIH</b>	<b>9.279.095,75</b>

#### 2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika obuhvaćaju obveze za poreze i doprinose iz plaća i iznose **1.219,58 kn** na dan sastavljanja financijskih izvještaja čija struktura je prikazana u slijedećoj tablici.

RBR	OIB	Prezime i ime radnika	Adresa	UKUPNO BRUTO
1	49292028385	Werft Martina	Ulica K. Tomislava 26, 44000 Sisak	1.219,58

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.

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbine izlučnih vjerovnika iznose **nema**.

### 2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

Tražbine razlučnih vjerovnika iznose **5.673.650,49 kn** i prikazani su u slijedećoj tablici:

Razlučna prava imaju vjerovnici – banke po osnovu tražbina za primljene kredite, a prikazani su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	Zagrebačka banka d.d.	92963223530	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	5.673.650,49
<b>SVEUKUPNO</b>				<b>5.673.650,49</b>

### 2.7.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika iznose **3.605.445,26 kn** i prikazane su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	ARFA Services d.o.o.	34030497273	VRTNI PUT 5, 10000 ZAGREB	161.993,24
2	EXPERT-W d.o.o., Zagreb	33021298046	Poljana Zdenka Mikine 7, 10000 ZAGREB	12.500,00
3	JAVNI BILJEŽNIK - JOŽICA RUŽDJAK	23556614682	KNEZA VIŠESLAVA 2, 10000 ZAGREB	3.869,50
4	PET-PROM d.o.o.	67247311476	VRTNI PUT 5, 10000 ZAGREB	3.416.457,52
5	PROMJER d.o.o.	72919419273	Ulica grada Mainza 26, 10000 ZAGREB	10.625,00
<b>UKUPNO</b>				<b>3.605.445,26</b>

### 2.7.5. Uvjetne tražbine

Uvjetne tražbine iznose ukupno **22.156.770,25 kn** i obuhvaćaju uvjetne tražbine za jamstva sudužništva, platežne i činidbene garancije i akreditivne.

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	UVJETNE TRAŽBINE
1	Zagrebačka banka d.d.	92963223530	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	22.156.770,25
<b>UKUPNO</b>				<b>22.156.770,25</b>

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak

Tražbine vjerovnika za koje se vodi postupak nema.

### 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 dalje poslovanje i zadržavanje osnovne djelatnosti.

Prijedlog vjerovnicima kako slijedi:

#### 2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima s pravom odvojenog namirenja u ukupnom iznosu od **5.673.650,49 kn**.

S vjerovnicima koji imaju pravo odvojenog namirenja dužnik će pregovarati s namjerom da se odrekne prava na odvojeno namirenje i sudjeluje u postupku predstečajne nagodbe.

U slučaju da se pojedini vjerovnici odreknu prava na odvojeno namirenje i sudjeluju u postupku predstečajne nagodbe prijedlozi mogućeg financijskog restrukturiranja navedeni su u točki 2.8.2.3. Financijske institucije

Popis vjerovnika s pravom odvojenog namirenja u slijedećoj je tablici.

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	Zagrebačka banka d.d.	92963223530	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	5.673.650,49
2				
UKUPNO				5.673.650,49

#### 2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima koji nisu nižeg isplatnog reda u ukupnom iznosu od **9.044.487,73 kn**.

Sukladno članku 27. stavak 1. točka 8. Stečajnog zakona, te članku 308. stavak 2. rečenica druga Stečajnog zakona vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda razvrstani su u skupine prema gospodarskom interesu: značaju i utjecaju na poslovanje Dužnika i restrukturiranju i to kako sijedi:

**1. Vjerovnici - tip namirenja A su vjerovnici** banke i zajmodavci. Vjerovnici tipa namirenja A imaju značajan utjecaj na poslovanje dužnika obzirom da su vanjski izvori financiranja poslovanja Dužnika. Ukupne tražbine vjerovnika tipa namirenja A čine 98,22 % ukupnih tražbina, pa su od bitnog utjecaja za prihvaćanje Plana restrukturiranja.

**2. Vjerovnici - tip namirenja B su svi ostali vjerovnici** koji drže 1,78 % ukupnih tražbina. Obzirom je Dužniku osnovna djelatnost i prihodi od zakupa, prisutan mali broj dobavljača.

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

SKUPINE VJEROVNIKA	OTPIŠ	POČEK	MJESEČNI ANUITETI	IZNOS TRAŽBINA ZA NAGODBU	UMANJENJE TRAŽBINA	IZNOS TRAŽBINA ZA OTPLATU	UDIO U TRAŽBINA MA
Vjerovnici - tip namirenja A	5,00%	12	120	9.090.108,01	454.505,40	8.635.602,61	97,86%
Vjerovnici - tip namirenja B	0,00%	12	60	188.987,74	0,00	188.987,74	2,14%

### 2.8.2.1. Vjerovnici - tip namirenja A

Dužnik ima obveza prema Vjerovnici - tip namirenja A u ukupnom iznosu od **9.090.108,01 kn**.

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza vjerovnicima Vjerovnici - tip namirenja A glasi:

„Dužnik PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. za trgovinu na veliko i malo, OIB: 30512190648, Zagreb, Vrtni put 5, će vjerovnicima **Vjerovnici - tip namirenja A**, namiriti tražbine u iznosu **9.090.108,01 kn** smanjenu za **5 %** otpisa u iznosu od **454.505,40 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **8.635.602,61 kn** isplatiti u **120 (stodvadeset)** jednakih mjesečnih rata beskamratno, 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	PET-PROM d.o.o.	67247311476	3.416.457,52	170.822,88	3.245.634,64	27.046,96
2	Zagrebačka banka d.d.	92963223530	5.673.650,49	283.682,52	5.389.967,97	44.916,40
	<b>UKUPNO</b>		<b>9.090.108,01</b>	<b>454.505,40</b>	<b>8.635.602,61</b>	<b>71.963,36</b>

### 2.8.2.2. Vjerovnici - tip namirenja B

Dužnik ima obveza prema vjerovnicima Vjerovnici - tip namirenja B u ukupnom iznosu od **188.987,74 kn**.

Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza vjerovnicima Vjerovnici - tip namirenja B glasi:

„Dužnik PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. za trgovinu na veliko i malo, OIB: 30512190648, Zagreb, Vrtni put 5, će vjerovnicima, **Vjerovnici - tip namirenja B**, namiriti tražbine u iznosu **188.987,74 kn** smanjenu za **0 %** otpisa u iznosu od **0,00 kn**, te će tako smanjenju tražbinu u iznosu od **188.987,74 kn** isplatiti u **60 (šezdeset)** jednakih mjesečnih rata beskamratno, 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.“

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Iznos tražbine	Iznos smanjenja tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos mjesečne rate
1	ARFA Services d.o.o.	34030497273	161.993,24	0,00	161.993,24	2.699,89
2	EXPERT-W d.o.o., Zagreb	33021298046	12.500,00	0,00	12.500,00	208,33
3	JAVNI BILJEŽNIK - JOŽICA RUŽDJAK	23556614682	3.869,50	0,00%	3869,5	64,49
4	PROMJER d.o.o.	72919419273	10.625,00	0,00%	10625	177,08
	<b>UKUPNO</b>		<b>188.987,74</b>	<b>0,00%</b>	<b>188.987,74</b>	<b>3.149,79</b>

### 2.8.3. Uvjetne tražbine

Dužnik ima uvjetne obveze prema vjerovnicima koji imaju uvjetne tražbine u ukupnom iznosu od **22.156.770,25 kn** te ih se u slučaju neispunjenja od strane glavnog dužnika, obvezuje namiriti kako je utvrđeno pojedinačnim ugovorima iz kojih te tražbine proizlaze.

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	UVJETNE TRAŽBINE
1	Zagrebačka banka d.d.	92963223530	Trg bana Josipa Jelačića 10, 10000 Zagreb	22.156.770,25
	<b>UKUPNO</b>			<b>22.156.770,25</b>

### 2.9. Rok za dobrovoljno ispunjenje

Rok za dobrovoljno ispunjenje ponuđen je vjerovnicima u točki 2.8. ovog plana prema skupinama vjerovnika i počinje prvog dana u mjesecu nakon mjeseca pravomoćnosti rješenja trgovačkog suda o sklapanju predstečajne nagodbe sve do 120 mjeseci nakon mjeseca pravomoćnosti rješenja trgovačkog suda o sklapanju predstečajne nagodbe.

### 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 40.000,00 kn.

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE

Obzirom na činjenicu da je trgovačko društvo PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. nastalo podjelom društva PET-PROM d.o.o. te se isto specijaliziralo za upravljanje nekretninama i davanjem u zakup istih, a većinski zakupodavac je PET-PROM d.o.o. čije poslovanje je značajno povezano s ključnim kupcem koncernom AGROKOR to se otvaranje postupka izvanredne uprave značajno odrazilo na poslovanje Dužnika dovodeći u pitanje i opstanak na tržištu u bitno promijenjenim nepovoljnim uvjetima

Međutim obzirom na prethodno opisane okolnosti i činjenica 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 tvrtka našla, 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 plan 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:  
PET-PROM NEKRETNINE d.o.o.

Ivan Presečan, direktor

## Plan restrukturiranja i isprave uz prijedlog za otvaranje postupka PSN

### 4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE

Promatrajući povijesno razdoblje poslovanja možemo zaključiti da je PET-PROM NEKRETNINE d.o.o. ostvarivao pozitivni rezultat.

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.

Željko Uremović