PLAN RESTRUKTURIRANJA X GAS D.O.O. 2023.-2025.

16.05.2023.

SADRŽAJ

1. PODACI O DUŽNIKU 2

1.1. OSNOVNI PODACI O DUŽNIKU 2

1.2. PREDMET POSLOVANJA 2

1.3. UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA 3

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA 4

3. PODACI O IMOVINI DUŽNIKA NA DAN PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA 5

4. OPIS EKONOMSKE SITUACIJE DUŽNIKA I POLOŽAJ RADNIKA TE OPIS RAZLOGA I RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA 13

4.1. ANALIZA ZAPOSLENIH TE POLOŽAJ RADNIKA 13

5. OPIS ČINJENICA I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE 15

6. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA16

7. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA 17

8. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE 19

8.1. IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE 20

9. PLAN POSLOVANJA TE DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE 21

10. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN SASTAVLJENOG PLANA RESTRUKTURIRANJA 24

11. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI 25

11.1. ANALIZA TRAŽBINA KOJE SU PREDMET SUDSKIH POSTUPAKA 25

12. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU 27

13. NAJAVA NOVOG ZADUŽENJA UKOLIKO JE DUŽNIK PREDVIDIO TAKVU MJERU RESTRUKTURIRANJA 31

14. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA 32

15. KATAGORIJE VJEROVNIKA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA NE UTJEČE 33

16. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA 34

17. OBRAZLOŽENJE O POSTOJANOSTI PLANA RESTRUKTURIRANJA TE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA 35

1. PODACI O DUŽNIKU

1.1. Osnovni podaci o dužniku

X GAS d.o.o.

OIB: 15154411340

Matični broj: 030212378

Sjedište: Josipa Jurja Strossmayera 322b, Osijek (Grad Osijek)

Godina osnivanja: 2018.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje:

TOMISLAV MARČIK, OIB: 82148613707, Osijek, JOSIPA JURAJA STROSSMAYERA 322B

- direktor

- zastupa društvo samostalno i negraničeno

1.2. Predmet poslovanja

* *Proizvodnja naftnih derivata*
* *Transport nafte naftovodima*
* *Transport naftnih derivata produktovodima*
* *Transport nafte, naftnih derivata i biogoriva cestovnim vozilima*
* *Transport nafte, naftnih derivata i biogoriva željeznicom*
* *Transport nafte, naftnih derivata i biogoriva plovnim putovima*
* *Trgovina na veliko naftnim derivatima*
* *Trgovina na malo naftnim derivatima*
* *Skladištenje nafte i naftnih derivata*
* *Skladištenje ukapljenog naftnog plina*
* *Trgovina na veliko ukapljenim naftnim plinom*
* *Trgovina na malo ukapljenim naftnim plinom*
* *Kupnja i prodaja robe*
* *Pružanje usluga u trgovini*
* *Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu*
* *Zastupanje inozemnih tvrtki*
* *Poljoprivredna djelatnost*
* *Integrirana proizvodnja poljoprivrednih djelatnosti*
* *Poljoprivredno-savjetodavna djelatnost*
* *Ekološka proizvodnja, prerada, uvoz i izvoz ekoloških proizvoda*
* *prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu*
* *prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu*
* *prijevoz tereta u unutarnjem cestovnom prometu*
* *prijevoz tereta u međunarodnom cestovnom prometu*

* *prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe*
* *Gradnja brodova i plutajućih objekata*
* *Gradnja čamaca za razonodu i sportskih čamaca*
* *Popravak i održavanje brodova i čamaca*
* *Skladištenje robe*
* *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 (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)*
* *Turističke usluge u nautičkom turizmu*
* *Turističke usluge u zdravstvenom turizmu*
* *Turističke usluge u kongresnom turizmu*
* *Turističke usluge aktivnog i pustolovnog turizma*
* *Turističke usluge na poljoprivrendom gospodarstvu, uzgajalištu vodenih organizama, lovištu i u šumi šumoposjednika te ribolovnom turizmu*
* *Usluge iznjmljivanja vozila (rent-a-car)*
* *Usluge turističkog ronjenja*
* *Usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima i obveze pružatelja usluge*
* *Proizvodnja proizvoda od metala*

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

Osoba ovlaštena za zastupanje je Tomislav Marčik, direktor koji tvrtku zastupa pojedinačno i samostalno. Nakon restrukturiranja uprava tvrtke neće se mijenjati.

Tvrtka X GAS d.o.o. je 100% u vlasništvu Tomislava Marčik i nakon restrukturiranja neće se mijenjati.

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA

Rješenjem o imenovanju povjerenika od 21. studenog 2022. godine za povjerenika predstečajne nagodbe imenovana je:

Ime i prezime: Sabina Lalić

OIB: 09145874795

Adresa: Gundulićeva 5, Osijek

3. PODACI O IMOVINI DUŽNIKA NA DAN PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA

Bilanca na dan 30.09.2022. pokazuje da potraživanja društva iznose 132.768 €/1.000.338 kn, dok obveze iznose 223.359 € /1.682.902 kn. Društvo X GAS d.o.o. ima dugotrajnu imovinu u iznosu od 66.117 €/498.162 kn. Ukupna imovina društva iznosi 221.364 €/1.667.867 kn te ista nije promijenjena do dana podnošenja plana restrukturiranja.

Pozicija u bilanci	Vrijednost imovine na dan financijskog izvještaja 31.12.2021. (EUR)	Vrijednost imovine na dan financijskog izvještaja 31.12.2021. (HRK)	Vrijednost imovine na dan plana restrukturiranja (EUR)	Vrijednost imovine na dan plana restrukturiranja (HRK)
1. DUGOTRAJNA IMOVINA	**66.117,46**	**498.162**	**66.117,46**	**498.162,00**
1.1. MATERIJALNA IMOVINA	66.117,46	498.162	66.117,46	498.162,00
1.1.1. Postrojenja i oprema	60.310,84	454.412	60.310,84	454.412,00
1.1.2. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	5.806,62	43.750	5.806,62	43.750,00
2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	**155.246,53**	**1.169.705**	**155.246,53**	**1.169.705,00**
2.1. ZALIHE	3.794,15	28.587	3.794,15	28.587,00
2.1.1. Trgovačka roba	3.794,15	28.587	3.794,15	28.587,00
2.2. POTRAŽIVANJA	132.767,67	1.000.338	132.767,67	1.000.338,00
2.2.1. Potraživanja od kupaca	18.457,23	139.066	18.457,23	139.066,00
2.2.2. Potraživanja od države i drugih institucija	1.367,04	10.300	1.367,04	10.300,00
2.2.3. Ostala potraživanja	112.943,39	850.972	112.943,39	850.972,00
2.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	18.684,72	140.780	18.684,72	140.780,00
2.3.1. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	18.684,72	140.780	18.684,72	140.780,00

Vrijednost imovine

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 30.09.2022. godine

BILANCA									Obrazac POD-BIL
stanje na dan 30.09.2022.									
Obveznik: 15154411340; X GAS D.O.O. ZA TRGOVINU I USLUGE									
Naziv pozicije						**AOP oznaka**	**Rbr. bilješke**	**Prethodna godina (neto)**	**Tekuća godina (neto)**
1						**2**	**3**	**4**	**5**
AKTIVA									

A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	**001**		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	**002**		3.480.775	498.162
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	**003**		0	0
1. Izdaci za razvoj	**004**		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	**005**		0	0
3. Goodwill	**006**		0	0
4. Predujmovi 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**		3.480.775	498.162
1. Zemljište	**011**		237.320	0
2. Građevinski objekti	**012**		0	0
3. Postrojenja i oprema	**013**		3.199.705	454.412
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	**014**		43.750	43.750
5. Biološka imovina	**015**		0	0
6. Predujmovi 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 FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	**020**		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
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	**026**		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	**027**		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	**028**		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	**029**		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	**030**		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	**031**		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**032**		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**		1.050.365	1.169.705
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	**038**		28.587	28.587
1. Sirovine i materijal	**039**		0	0
2. Proizvodnja u tijeku	**040**		0	0

3. Gotovi proizvodi	**041**		0	0
4. Trgovačka roba	**042**		28.587	28.587
5. Predujmovi za zalihe	**043**		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	**044**		0	0
7. Biološka imovina	**045**		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	**046**		565.775	1.000.338
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**047**		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**048**		0	0
3. Potraživanja od kupaca	**049**		449.472	139.066
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	**050**		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	**051**		116.303	10.300
6. Ostala potraživanja	**052**		0	850.972
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	**053**		74.900	140.780
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**		74.900	140.780
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 BANCI I BLAGAJNI	**063**		381.103	0
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	**064**		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	**065**		4.531.140	1.667.867
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	**066**		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	**067**		-1.030.466	-15.035
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 I OSTALO (AOP 078 do 082)	**077**		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno 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
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	**081**		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	**082**		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	**083**		47.279	381.349
1. Zadržana dobit	**084**		47.279	381.349
2. Preneseni gubitak	**085**		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	**086**		-1.097.745	-416.384
1. Dobit poslovne godine	**087**		0	0
2. Gubitak poslovne godine	**088**		1.097.745	416.384
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	**089**		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	**090**		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**091**		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	**092**		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	**093**		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	**094**		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	**095**		0	0
6. Druga rezerviranja	**096**		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	**097**		1.400.000	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**098**		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	**099**		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	**100**		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	**101**		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	**102**		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	**103**		1.400.000	0
7. Obveze za predujmove	**104**		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	**105**		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**106**		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	**107**		0	0
11. Odgođena porezna obveza	**108**		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	**109**		4.161.606	1.682.902
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**110**		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	**111**		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	**112**		997.877	92.031
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	**113**		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	**114**		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	**115**		0	0
7. Obveze za predujmove	**116**		769.740	0
8. Obveze prema dobavljačima	**117**		966.116	487.501
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**118**		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	**119**		0	0
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	**120**		1.420.353	902.361

12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	**121**		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	**122**		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	**123**		7.520	201.009
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	**124**		0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	**125**		4.531.140	1.667.867
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	**126**		0	0

Rezultati poslovanja dati su u računu dobiti i gubitka na dan 30.09.2022.

RAČUN DOBITI I GUBITKA				**Obrazac POD-RDG**
za razdoblje 01.01.2022. do 30.09.2022.				
Obveznik: 15154411340; X GAS D.O.O. ZA TRGOVINU I USLUGE				
Naziv pozicije	**AOP oznaka**	**Rbr. bilješke**	**Prethodna godina**	**Tekuća godina**
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	**127**		88.452	5.649.707
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	**128**		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	**129**		88.452	4.332.614
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	**130**		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	**131**		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	**132**		0	1.317.093
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	**133**		1.182.126	6.213.812
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	**134**		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	**135**		699.102	5.499.781
a) Troškovi sirovina i materijala	**136**		131.148	183.711
b) Troškovi prodane robe	**137**		114.450	3.285.516
c) Ostali vanjski troškovi	**138**		453.504	2.030.554
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	**139**		432.209	415.221
a) Neto plaće i nadnice	**140**		363.786	263.898
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	**141**		0	95.936
c) Doprinosi na plaće	**142**		68.423	55.387
4. Amortizacija	**143**		0	0
5. Ostali troškovi	**144**		27.517	174.275
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	**145**		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	**146**		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	**147**		0	0
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	**148**		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**149**		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	**150**		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	**151**		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	**152**		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	**153**		0	0
f) Druga rezerviranja	**154**		0	0

8. Ostali poslovni rashodi	**155**		23.298	124.535
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	**156**		0	196.812
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**157**		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	**158**		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	**159**		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	**160**		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	**161**		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	**162**		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	**163**		0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	**164**		0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	**165**		0	0
10. Ostali financijski prihodi	**166**		0	196.812
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	**167**		4.071	49.091
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	**168**		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	**169**		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	**170**		4.071	49.091
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	**171**		0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	**172**		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	**173**		0	0
7. Ostali financijski rashodi	**174**		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	**175**		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	**176**		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	**177**		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	**178**		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	**179**		88.452	5.846.519
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	**180**		1.186.197	6.262.903
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	**181**		-1.097.745	-416.384
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	**182**		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	**183**		1.097.745	416.384
XII. POREZ NA DOBIT	**184**		0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	**185**		-1.097.745	-416.384
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	**186**		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	**187**		1.097.745	416.384
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	**188**		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	**189**		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	**190**		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	**191**		0	0

1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	**192**		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	**193**		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	**194**		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	**195**		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	**196**		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	**197**		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	**198**		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	**199**		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	**200**		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	**201**		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	**202**		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	**203**		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	**204**		0	0
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	**205**		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	**206**		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	**207**		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	**208**		0	0
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	**209**		0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	**210**		0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	**211**		0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	**212**		0	0
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	**213**		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	**214**		0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	**215**		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	**216**		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	**217**		0	0
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	**218**		0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	**219**		0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	**220**		0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	**221**		0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	**222**		0	0

V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	**223**		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	**224**		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	**225**		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	**226**		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	**227**		0	0

4. OPIS EKONOMSKE SITUACIJE DUŽNIKA I POLOŽAJ RADNIKA TE OPIS RAZLOGA I RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA

X GAS d.o.o. bavi se posredovanjem u prodaji naftnih derivata, poljoprivrednih strojeva i gnojiva u poljoprivredi.

Do blokade poslovnog računa došlo je zbog nenaplate potraživanja što je uzrokovalo nemogućnosti podmirenja redovnih obveza.

Tvrtka u uvjetima nelikvidnosti, nesolventnosti i u konačnici s blokadom računa, nije u mogućnosti poslovati i podmirivati dugove. Bez obzira na trenutnu situaciju, tvrtka nastoji zadovoljiti želje i potrebe tržišta te planira vratiti društvo u redovito poslovanje kroz smanjenje troškova nabave, povećanje prodaje i profitabilnosti te pronalaženje novih kupaca. Poduzimaju sve moguće mjere kako bi svoje poslovanje pokušali vratiti u prvobitno stanje.

4.1. Analiza zaposlenih te položaj radnika

Tvrtka ima 4 zaposlena na dan 30.09.2022. i na dan predaje plana restrukturiranja. Nakon restrukturiranja planiraju zaposliti 2 djelatnike u naredne dvije godine.

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2023. g. - 2025. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

Sukladno navedenim podacima vidljivo je kako dužnik od 30.09.2022. pa do trenutka predaje predstečajne dokumentacije zbog trenutne ekonomske situacije unutar društva nije bio u mogućnosti zapošljavati nove djelatnike. Dužnik želi istaknuti kako na dan predaje predstečajne dokumentacije ima sigurna radna mjesta koja nisu ugrožena te će u periodu restrukturiranja nastojati zapošljavati djelatnike ovisno o potrebama posla koji se obavlja.

Dužnik želi istaknuti kako na dan 30.09.2022. godine nema dugovanje prema radnicima. Nakon pokretanja predstečajnog postupka te deblokade poslovnog računa dužnik će nastojat i dalje podmirivati redovito sve obveze prema radnicima kao i do sada. Također dužnik želi istaknuti kako su obveze prema zaposlenima uvijek bile prioritetne u pogledu plaćanja obveza te će tako biti i po otvaranju predstečajnog postupka te daljnjeg budućeg poslovanja.

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

Sukladno čl. 4. Stečajnog Zakona, u uvjetima nastupa nelikvidnosti koje se ogleda u nemogućnosti da X GAS d.o.o. poduzetim mjerama financijskog restrukturiranja izvan predstečajnog postupka sama uspostavi stanje likvidnosti, tvrtka X GAS d.o.o. pokreće predstečajni postupak. Razlozi pokretanja predstečajnog postupka ogledaju se u nemogućnosti podmirivanja dospjelih obveza, što je dovelo do jaza između priljeva i odljeva novčanih sredstava na računu dužnika. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redoslijeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka do 60 dana u blokadi što je dokazao potvrdom sa Fine o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

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

6. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku je prikazan izračun manjka likvidnih sredstava na dan 30.09.2022. godine

POZICIJA	IZNOS (EUR)	IZNOS (HRK)
1. Trgovačka roba	3.794,15	28.587
2. Potraživanja od kupaca	18.457,23	139.066
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.367,04	10.300
4. Ostala potraživanja	112.943,39	850.972
5. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	18.684,72	140.780
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	**155.246,53**	**1.169.705,00**
1. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	12.214,61	92.031
2. Obveze prema dobavljačima	64.702,50	487.501
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	119.763,89	902.361
4. Ostale kratkoročne obveze	26.678,48	201.009
UKUPNO OBVEZE	**223.359,48**	**1.682.902,00**
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	**-68.112,95**	**-513.197,00**

Izračun manjka likvidnih sredstava

Manjak likvidnih sredstava na dan 30.09.2022. godine prema bilančnim pozicijama iznosi -68.112,95 €/-513.197,00 kn, a isti je iskazan kao razlika obveza i likvidne imovine.

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

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

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO (EUR)	SALDO (HRK)	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS (EUR)	OTPIS (HRK)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (HRK)	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici sa neosiguranim tražbinama	145.737,16	1.098.056,66	100%	-	0,00	0,00	145.737,16	1.098.056,66	4,5%	-	60 mjeseci
	Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	**145.737,16**	**1.098.056,66**	**100%**	-	**0,00**	**0,00**	**145.737,16**	**1.098.056,66**	-	-	-
B	Osporene tražbine	67.992,65	512.290,54	100%	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ukupne tražbine koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku	**67.992,65**	**512.290,54**	**100%**	-	-	-	-	-	-	-	-

Visina obveza, razina očekivanog namirenja i prijedlog rokova za namirenje obveza

Sukladno prikazanoj tablici dužnik ima obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku u iznosu od 145.737,16 €/1.098.056,66 kn. Tražbine vjerovnika svrstane su u skupinu neosiguranih vjerovnika koje se odnose na obveze prema vjerovnicima koji nisu osigurani drugim pravima.

Dužnik prema vjerovnicima predlaže sljedeće uvjete namirenja sa rokovima počeka i otplate:

1. Vjerovnici neosiguranih tražbina u iznosu od 145.737,16 €/1.098.056,66 kn namirit će se u cijelosti na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, bez počeka, uz godišnju kamatnu stopu od 4,5%.

Dužnik će otplatiti obveze prema vjerovnicima u cijelosti u iznosu od 145.737,16 €/1.098.056,66 kn sukladno uvjetima namirenja koji su predloženi.
Reprogramom obveza dužniku se omogućava rasterećenje u financijskom pogledu, što će pridonijeti stvaranju viška likvidnih sredstava za nastavak daljnjeg redovnog poslovanja.

Nakon provedenog reprograma obveza, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava te će nastati višak likvidnih sredstava od 4.470 € / 33.682 kn, što će uz provedbu operativnih mjera

omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS (EUR)	IZNOS (HRK)
1. Trgovačka roba	3.794	28.587
2. Potraživanja od kupaca	18.457	139.066
3. Potraživanja od države i drugih institucija	1.367	10.300
4. Ostala potraživanja	112.943	850.972
5. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	18.685	140.780
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	**155.247**	**1.169.705**
1. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	12.215	92.031
2. Obveze prema dobavljačima	64.703	487.501
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	119.764	902.361
4. Ostale kratkoročne obveze	26.678	201.009
UKUPNO OBVEZE	**223.359**	**1.682.902**
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	**-68.113**	**-513.197**
UTJECAJ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	0	0
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	72.583	546.879
UTJECAJ FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	72.583	546.879
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	**4.470**	**33.682**

Višak likvidnih sredstava

8. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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

- Povećanje broja zaposlenih

  Sukladno planovima, tvrtka će zaposliti 2 djelatnika u naredne dvije godine
- Optimizacija radnih procesa

  Odnosi se na smanjenje troškova u svim segmentima poslovanja (nabava, prodaja, administracija...) i povećanje iskorištenosti radne snage, ulaganje u nova stručna i upravljačka znanja te kao posljedica svega ovog povećanje efikasnosti.
- Povećanje prihoda

  Tvrtka će tražiti dodatne izvore prihoda i usmjeriti nove napore na tržišta koja imaju interes za njihove usluge.
- Povećanje profitabilnosti

  Sukladno povećanju prodaje planira se i povećanje profitabilnosti koja će imati značajan učinak na poslovanje poduzeća.
- Marketing

  Najvažnija stavka u poslovanju je oglašavanje i informiranje klijenata o vlastitim uslugama, što već intenzivno provode, te će nastaviti u tom smjeru kroz izradu web stranice, google ads-a te direktnim oglašavanjem putem časopisa.

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

8.1. Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 72.583 €/ 546.879 kn u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje. Operativne mjere imat će vremenski učinak isti kao i financijsko restrukturiranje te se predviđa trajanje za 3 godine odnosno do kraja tekuće godine te dvije sljedeće.

RB	OPIS	IZNOS (EUR)	IZNOS (HRK)
1.	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	24.200	182.338
2.	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	23.173	174.598
3.	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	25.210	189.943
	UKUPNO:	**72.583**	**546.879**

Operativne mjere

9. PLAN POSLOVANJA TE DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE

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

- Projekcija računa dobiti i gubitka utvrđena je za tekuću godinu i sljedeće dvije godine poslovanja, a podlogu za izračun čine utvrđene kategorije u Planu restrukturiranja (tržišne okolnosti, utjecaj na prodajnu i troškovnu učinkovitost, utjecaj financijskog restrukturiranja).

- Prihodi i bruto marža - Projekcija prihoda unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projekcijama za sve djelatnosti kojima se Društvo bavi, a interpretira se kroz ključne pokazatelje ekonomske efikasnosti od kojih su najvažniji:
  - Stabilizacija prihoda, povećanje bruto marže i poboljšanje naplate dodatnim instrumentima osiguranja, a zasnivaju se na predviđenom utjecaju projekta restrukturiranja kao i na likvidnom poslovanju do kojeg se došlo putem reprograma obveza
  - Rast prihoda kroz povećanje kanala prodaje (novi kupci, povećanje suradnje s postojećim kupcima, nova tržišta)

- Troškovi - projekcija troškova unutar prikazanog računa dobiti i gubitka temelji se na projiciranju svake pojedine stavke troškova, od kojih su ključni:

  - Smanjenje operativnih troškova koje će se ostvariti kroz povećan opseg posla i veće marže

Tablica: Projekcija budućeg poslovanja za razdoblje od 2023. – 2025. godine

Planirani prihod				
R.b.	**Opis**	**2023**	**2024**	**2025**
1	Prihod (HRK)	8.323.456	9.165.223	9.256.875
	Prihod (EUR)	1.104.712	1.216.434	1.228.598
	Ukupno Prihod (HRK)	**8.323.456**	**9.165.223**	**9.256.875**
	Ukupno Prihod (EUR)	**1.104.712**	**1.216.434**	**1.228.598**
Planirani troškovi poslovanja				
R.b.	**Opis**	**2023**	**2024**	**2025**
1	Sirovina i materijal (HRK)	6.500.137	7.087.225	7.123.458
	Sirovina i materijal (EUR)	862.716	940.636	945.445
2	Bruto plaće (HRK)	691.980	830.376	830.376
	Bruto plaće (EUR)	91.842	110.210	110.210
3	Financijski izdaci (kta) (HRK)	29.573	24.644	20.536
	Financijski izdaci (kta) (EUR)	3.925	3.271	2.726
4	Amortizacija (HRK)	30.320	33.352	36.688
	Amortizacija (EUR)	4.024	4.427	4.869
5	Ostalo (HRK)	832.346	916.522	925.688
	Ostalo (EUR)	110.471	121.643	122.860
	Ukupni troškovi (HRK)	**9.046.862**	**9.950.663**	**9.999.996**
	Ukupni troškovi (EUR)	1.200.725	1.320.680	1.327.228
Projekcija računa dobiti i gubitka				
R.b.	**Opis**	**2023**	**2024**	**2025**
I	**Prihod (HRK)**	**8.323.456**	**9.165.223**	**9.256.875**
	Prihod (EUR)	**1.104.712**	**1.216.434**	**1.228.598**
II	**Rashod (HRK)**	**8.084.355**	**8.892.119**	**8.936.746**
	Rashod (EUR)	**1.072.978**	**1.180.187**	**1.186.110**
a	Materijalni troškovi (HRK)	7.332.482	8.003.747	8.049.146
	Materijalni troškovi (EUR)	973.188	1.062.280	1.068.305
b	Bruto plaće (HRK)	691.980	830.376	830.376
	Bruto plaće (EUR)	91.842	110.210	110.210
c	Amortizacija (HRK)	30.320	33.352	36.688
	Amortizacija (EUR)	4.024	4.427	4.869
d	Rashod financiranja (HRK)	29.573	24.644	20.536
	Rashod financiranja (EUR)	3.925	3.271	2.726
III	**Dobit prije oporezivanja (HRK)**	**239.101**	**273.104**	**320.130**
	Dobit prije oporezivanja (EUR)	**31.734**	**36.247**	**42.488**
IV	**Porez na dobit (HRK)**	**43.038**	**49.159**	**57.623**
	Porez na dobit (EUR)	5.712	6.524	7.648
V	**Neto dobit (HRK)**	**196.063**	**223.945**	**262.506**
	Neto dobit (EUR)	**26.022**	**29.723**	**34.841**

Projekcija budućeg poslovanja

U nastavku se daje pojašnjenje projicirane tablice po kategorijama:

1. Prihod – prihod se u odnosu na 2023. godinu povećao što je rezultat povećanja cijena i marketinških aktivnosti
2. Sirovine i materijal – udio troška u prihodu će se smanjiti promjenom tržišta nabave, društvo će se djelomično preorijentirati na nova tržišta
3. Bruto plaće – povećanje broja zaposlenih i troška bruto plaća
4. Financijski izdaci – odnose se na kamate i tečajne razlike koje se po godinama smanjuju, radi boljeg sustava plaćanja i boljeg planiranja tečajnih opterećenja
5. Amortizacija – odnosi se na smanjenje vrijednosti imovine, godinama se povećava u odnosu na 2023. godinu jer društvo planira obnoviti dio opreme koja se koristi u poslovanju
6. Ostali troškovi – odnose se na razne troškove kao što su troškovi vanjskih suradnika, knjigovodstva, usluga te ostali troškovi

10. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN SASTAVLJENOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

Tvrtka će provedbom navedenog Plana operativnog i financijskog restrukturiranja biti dovedena u stanje stabilnog, održivog i neograničenog poslovanja, sa stanjem obveza kako je prikazano u Bilanci na dan 31.12.2025. godine, kao zadnjeg dana za koji je sastavljen plan.

POZICIJA	30.09.2022. (EUR)	30.09.2022. (HRK)	31.12.2025. (EUR)	31.12.2025. (HRK)
1. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	12.215	92.031	7.876	59.343
2. Obveze prema dobavljačima	64.703	487.501	39.641	298.675
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	119.764	902.361	83.999	632.887
4. Ostale kratkoročne obveze	26.678	201.009	18.049	135.987
UKUPNO:	**223.360**	**1.682.902**	**149.564**	**1.126.892**

Planirana bilanca

11. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI

Obveze društva X GAS d.o.o. sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenim tražbnama od 28. ožujka 2023. godine prema visini i vrsti prikazane su kako slijedi:

Redni broj prijavljene tražbine	Ime i prezime / Naziv vjerovnika	OIB vjerovnika	Adresa vjerovnika	UTVRĐENI IZNOS TRAŽBINE (EUR)	UTVRĐENI IZNOS TRAŽBINE (HRK)	STRUKTURA	VRSTA TRAŽBINE
1.	Štefiček grupa d.o.o	58390221923	Brnjik Ivan slovak 5, 31500Jelisavac	1.941,75	14.630,09	1,33%	Neosigurana tražbina
2.	Republika Hrvatska Ministarstvo Financija porezna uprava	18683136487	Katančićeva 5, 10000 Zagreb	117.445,91	884.896,22	80,59%	Neosigurana tražbina
3.	Odvjetnik Mislav Matijević	98600498525	Kralja Zvonimira 19, 31000 Osijek	4.645,30	35.000,00	3,19%	Neosigurana tražbina
4.	Helion group d.o.o.	11687985331	Martina divalta 184, 31000 Osijek	1.014,21	7.641,54	0,70%	Neosigurana tražbina
5.	Adria Oil d.o.o.	3004159051	Spančići 38, 51215 Kastav	20.690,00	155.888,81	14,20%	Neosigurana tražbina
			UKUPNO:	**145.737,16**	**1.098.056,66**	**100,00%**	

Analiza tražbina prema visini i vrsti

11.1. Analiza tražbina koje su predmet sudskih postupaka

Tražbine koje su predmet sudskih postupaka navedene su u sljedećoj tablici:

R.B.	Naziv suda ili drugog tijela	Vrsta postupka(parnični, izvanparnični, ovršni, prekršajni, kazneni, upravni, stečajni i dr.)	Poslovni broj / Klasa	Predmet postupka	Podaci o drugoj stranci(naziv / ime i prezime, adresa i OIB)	Pravna pozicija dužnika (tužitelj, tuženik, predlagatelj, okrivljenik, ovrhovoditelj, ovršenik i dr	Vrijednost predmeta spora / iznos kazne (HRK)	Vrijednost predmeta spora / iznos kazne (EUR)
1.	FINA	ovršni	PNTSP-4	Predujam za namirenje troškova stečajnog postupka	FINA, Trgovački sud	ovršenik	4.964,25	658,87
2.	FINA	ovršni	UP/I-415-02/2022-001/02078	Rješenje o ovrsi	Državni proračun RH	ovršenik	832.448,29	110.484,87
3.	Javni bilježnik Ivana Kovačević, Osijek, Kapucinska 23, I. kat	ovršni	OVRV-43/2021	Rješenje o ovrsi	PLANUM PROJEKT d.o.o.	ovršenik	47.000,00	6.237,97

Analiza sudskih postupaka

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

12. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU

Visina i uvjeti namirenja vjerovnika u predstečajnom postupku za svaku su skupinu vjerovnika povoljniji od procijenjene visine namirenja tih vjerovika u uvjetima unovčenja imovine u stečajnom postupku. Sukladno prethodno opisanom modelu, prijedlog predstečajnog postupka bazira se na reprogramu obveza. Vjerovnici društva svrstani su u jednu skupinu, a u nastavku donosimo prijedlog namirenja istih.

Dužnik X GAS d.o.o. sa sjedištem u Osijeku (Grad Osijek), Josipa Jurja Strossmayera 322b upisano u sudskom registru Trgovačkog suda u Osijeku pod matičnim brojem subjekta MBS: 030212378, OIB: 15154411340 predlaže namirenje prema vjerovnicima na sljedeći način:

Tražbine vjerovnika:

- Dug prema grupi **NEOSIGURANI VJEROVNICI** sukladno Rješenju o utvrđenim i osporenm tražbinama od 28. ožujka 2023. godine iznosi 145.737,16 € /1.098.056,66 kn. Predlaže se otplata tražbina u cijelosti na 60 mjeseci, bez počeka, uz godišnju kamatnu stopu od 4,5%, u jednakim mjesečnim anuitetima, počevši od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi plana restrukturiranja svakog 15-tog u mjesecu.

1. Štefiček grupa d.o.o, Brnjik Ivan slovak 5, 31500Jelisavac, OIB:58390221923, ukupan iznos tražbine iznosi 1.941,75 €/14.630,09 kn. Tražbina će biti namirena u cijelosti što iznosi 1.941,75 €/14.630,09 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi plana restrukturiranja. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

2. Republika Hrvatska Ministarstvo Financija porezna uprava, Katančićeva 5, 10000 Zagreb, OIB:18683136487, ukupan iznos tražbine iznosi 117.445,91 €/884.896,22 kn. Tražbina će biti namirena u cijelosti što iznosi 117.445,91 €/884.896,22 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući

od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi plana restrukturiranja. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

3. Odvjetnik Mislav Matijević, Kralja Zvonimira 19, 31000 Osijek, OIB:98600498525, ukupan iznos tražbine iznosi 4.645,30 €/35.000,00 kn. Tražbina će biti namirena u cijelosti što iznosi 4.645,30 €/35.000,00 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi plana restrukturiranja. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

4. Helion group d.o.o., Martina divalta 184, 31000 Osijek, OIB:11687985331, ukupan iznos tražbine iznosi 1.014,21 €/7.641,54 kn. Tražbina će biti namirena u cijelosti što iznosi 1.014,21 €/7.641,54 kn, na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi plana restrukturiranja. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

5. Adria Oil d.o.o., Spnčići 38, 51215 Kastav, OIB:3004159051, ukupan iznos tražbine iznosi 20.690,00 €/155.888,81 kn. Tražbina će biti namirena u cijelosti što iznosi 20.690,00 €/155.888,81 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda o potvrdi plana restrukturiranja. Prvi anuitet će se platiti 15-tog u mjesecu, računajući od pravomoćnosti Rješenja Trgovačkog suda kojim se potvrđuje plan restrukturiranja, dok će se svaki naredni anuitet platiti mjesečno, najkasnije do 15-tog u mjesecu za tekući mjesec.

- **Osporene tražbine**. U slučaju nastanka obveze plaćanja vjerovnika s osporenim tražbinama, dužnik će vjerovnike osporenih tražbina isplatiti u utvrđenom iznosu tražbina pod jednakim uvjetima kao i vjerovnike s utvrđenim tražbinama neosigurane grupe (skupine).

1. Istarska kreditna banka Umag d.d., OIB: 65723536010, Ulica Ernesta Miloša 1, Umag, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 21,10 €/159,00 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena u cijelosti, što iznosi 21,10 €/159,00 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se potvrđuje plan restrukturiranja svakog 15-og u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

2. Hep elektra d.o.o., OIB: 43965974818, Ulica grada Vukovara 37, 10000 Zageb, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 1.209,10 €/9.109,93 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena u cijelosti, što iznosi 1.209,10 €/9.109,93 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se potvrđuje plan restrukturiranja svakog 15-og u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

3. Hrvatski telekom d.d., OIB: 81793146560, Radnička cesta 21,10000 Zagreb, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 871,34 €/6.565,08 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena u cijelosti, što iznosi 871,34 €/6.565,08 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se potvrđuje plan restrukturiranja svakog 15-og u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

4. Hep-plin d.o.o., OIB: 41317489366, Cara Hadrijana 7,31000 Zagreb, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 178,56 €/1.345,34 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena u cijelosti, što iznosi 178,56 €/1.345,34 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se potvrđuje plan restrukturiranja svakog 15-og u mjesecu.

Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

5. Adria Oil d.o.o., OIB: 3004159051, Spnčići 38, 51215 Kastav, ukupan iznos osporene tražbine iznosi 65.712,55 €/495.111,19 kn. U slučaju otklanjanja osporavanja, tražbina će biti namirena u cijelosti, što iznosi 65.712,55 €/495.111,19 kn na 60 jednakih mjesečnih anuiteta, a koji će biti uvećani za obračunatu godišnju kamatnu stopu od 4,5%, bez počeka, računajući od pravomoćnosti rješenja kojim se potvrđuje plan restrukturiranja svakog 15-og u mjesecu. Dužnik će rezervirati iznose koji dospijevaju za vjerovnika osporene tražbine do pravomoćnog okončanja postupka radi otklanjanja osporavanja, odnosno utvrđivanja tražbine.

13. NAJAVA NOVOG ZADUŽENJA UKOLIKO JE DUŽNIK PREDVIDIO TAKVU MJERU RESTRUKTURIRANJA

Dužnik X GAS d.o.o. ovim planom restrukturiranja za razdoblje od 2023. – 2025. godine nije predvidio mjeru novog zaduživanja, obzirom da će kod dužnika doći do viška likvidnih sredstava zbog mjere financijskog restrukturiranja.

14. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA

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

- Administrativni troškovi - 1.592,67 €/12.000,00 kn
- Operativni troškovi restrukturiranja - 1.990,84 €/15.000,00 kn
- Ostali troškovi – 1.459,95 €/11.000,00 kn

Ukupno očekivani troškovi postupka restrukturiranja procijenjuju se na 5.043,46 €/38.000,00 kn, koji će biti uvećani za troškove predstečajnog povjerenika sukladno odluci suda.

15. KATAGORIJE VJEROVNIKA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA NE UTJEČE

Sukladno Stečajnom zakonu Članak 66. Stavak 1 *„Tražbine radnika i prijašnjih radnika dužnika iz radnog odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanog zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljeda na radu ili profesionalne bolesti"* nisu dio predstečajnog postupka te predstečajni postupak ni u kom slučaju ne utječe na njih.

U odnosu na navedeno dužnik je podmirio sve obveze prema zaposlenicima te na dan 30.09.2022. godine nema obveza za prioritetne tražbine.

16. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA

Dužniku X GAS d.o.o. kako je već ranije naveo su radnici izuzetno važni za razvoj i napredovanje u poslovanju društva stoga je u nastavku opisan način savjetovanja i obavještavanja radnika kako bi se osjećali sigurno u trenutnoj situaciji predstečajnog psotupka.

Obzirom da ne postoji Zakonom propisan način obavještavanja radnika o situacijama i promjenama unutar poduzeća u kojem su zaposleni, svaki poslodavac zadržava pravo osmisliti i provesti najbolji i najefikasniji način obavještavanja i savjetovanja radnika. X GAS d.o.o. trenutno nema zaposlenih ali planira do kraja 2022. godine zaposliti 2 djelatnika. Isti će biti obaviješteni o statusu društva kao i o namjeri pokretanja predstečajnog postupka. Također kako bi radnici u svakom trenu imali informacije koje su bitne za njih na Oglasnoj ploči unutar uprave društva stoji obavijest o pokretanju predstečajnog postupka kao što će biti i izvješene buduće obavijesti o promjenama i tijeku postupka. Nadalje radnici će u svakom trenu moći provjeriti status predstečajnog postupka na E-oglasnoj ploči Trgovačkih sudova gdje su javnodostupni podaci o pojedinom postupku.
Dužnik želi istaknuti kako su organizirana savjetovanja jednom tijedno (svakog utorka) u periodu od 09,00 do 12,00 sati u kojem radnici mogu slobodno doći i tražiti informacije koje ih zanimaju.

Još jednom dužnik želi istaknuti kako će nastojati zaposliti što više radika u narednom periodu.

17. OBRAZLOŽENJE O POSTOJANOSTI PLANA RESTRUKTURIRANJA TE ODRŽIVOTI POSLOVANJA

Predloženim planom financijskog i operativnog restrukturiranja postižu se mjere financijskog i operativnog restrukturiranja koje će dužniku omogućiti nastavak redovnog poslovanja po provedbi. Dužnik je kao mjere financijskog restrukturiranja predvidio reprogram obveza koji će uvelike pridonijeti omogućavanju dovoljno sredstava za otplatu dugovanja prema vjerovnicima te protok obrtnih sredstava. Planom restrukturiranja dužnik će nastojati osigurati održivost, protok likvidnih sredstava u što većoj mjeri te osigurati radna mjesta. Također nastojat će se održati kontinuitet poslovanja a isto tako i sklapati nove poslove te razvijati nove grane poslova.

Dužnik je odlučio pokrenuti predstečajni postupak kako bi restrukturirao tvrtku te si samim restrukturiranjem ostvario preduvjete za dugoročno isplativo i održivo poslovanje, a koje su objektivno ovim planom iznesene te imaju mogućnost opstanka i održivosti. Proces restrukturiranja u periodu od 2023. -2025. godine pridonijet će stabilnosti društva. Namjera dužnika je u svakom slučaju zaštititi vjerovnike kao partnere društva te i dalje nastaviti poslovanje i dobre odnose sa postojećim dobavljačima i partnerima.

Također održivost poslovanja nastojat će se osigurati pregovorima sa vjerovnicma i dugogodišnjim partnerima kako bi našli najprihvatljivije modele za otplatu dugovanja te daljnju suradnju za dobrobit dužnika i vjerovnika te kako bi stekli poslovanjem obostranu korist.

Plan financijskog i operativnog restrukturiranja tvrtke X GAS d.o.o. za 2023. – 2025. godinu usvojio je i odobrio zakonski zastupnik tvrtke X GAS d.o.o. dana 16.05.2023. godine.

X GAS d.o.o.

Tomislav Marčik, direktor

X GAS d.o.o.
Osijek, J.J. Strossmayera 322b
OIB: 15154411340