

AUTOPROMET ZAGREB d.o.o.

PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA I ISPRAVE UZ PRIJEDLOG ZA OTVARANJE POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE

sukladno članku 16., 17., 26. i 27. Stečajnog zakona
sukladno Rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu
posl.br. 72. St-1182/2021-14 od 28. srpnja 2021. godine

U Zagrebu, 02. rujna 2021. godine

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

SADRŽAJ

1. UVOD.....	4
1.1. Opće Informacije.....	4
1.2. Pravni odnosi.....	4
1.3. Predmet poslovanja.....	5
1.4. Analiza zaposlenih.....	5
1.5. Povijest.....	5
1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika.....	6
1.6.1. Tržište.....	6
1.6.2. Računi dobiti i gubitka.....	6
1.6.3. Bilance.....	8
1.7. Financijski izvještaji na dan 31.12.2020. godine.....	11
1.7.1. Račun dobiti i gubitka.....	11
1.7.2. Bilanca.....	12
2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA.....	14
2.1. Opis činjenica i okolnosti.....	14
2.2. Manjak likvidnih sredstava.....	14
2.3. Mjere financijskog restrukturiranja.....	15
2.4. Mjere operativnog restrukturiranja.....	15
2.5. Plan poslovanja.....	16
2.5.1. Metodologija.....	16
2.5.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze.....	17
2.5.3. Plan prodaje.....	18
2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka.....	19
2.5.5. Planirani novčani tok.....	22
2.5.6. Planirana bilanca.....	24
2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja.....	26
2.6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana.....	27
2.7. Analiza tražbina.....	29
2.7.1. Tražbine radnika.....	29
2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika.....	29
2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika.....	29
2.7.4. Neosigurane tražbine.....	30
2.7.5. Uvjetne tražbine.....	31
2.7.6. Osporene tražbine.....	31
2.7.7. Tražbine za koje se vodi postupak.....	32
2.8. Ponuda vjerovnicima.....	32
2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja.....	32
2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda.....	32

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2.8.2.1. Dobavljači i drugi vjerovnici	32
2.8.2.2. Osporene tražbine.....	34
2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja.....	35
2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja	35
3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE	36
4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE	37

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 pretrpjene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti

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

Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima

Prilog 4 –Popis imovine dužnika

Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima

Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika

Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika

Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika

Prilog 9- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige

Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika

Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika

Prilog 12 – Popis izlučnih prava

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

Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima

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

Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih

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

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

1. UVOD

Dužnik AUTOPROMET ZAGREB d.o.o. za prijevoz putnika i robe, trgovinu i usluge, OIB: 14091625576, Zagreb (Grad Zagreb) Kneza Mislava 13, (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.

Trgovački sud u Zagrebu je Rješenjem posl.br. 72. St-1182/2021-5 od 31. ožujka 2021. godine otvorio predstečajni postupak. Ročište radi ispitivanja tražbina održano je 26. srpnja 2021. godine te je sud donio Rješenje posl.br. 72. St-1182/2021-14 kojim su utvrđene tražbina vjerovnika. Stoga **Dužnik sukladno članku 52. Stečajnog zakona dostavlja ovaj izmijenjeni prijedlog plana restrukturiranja i to u točkama 2.7. Analiza tražbina i 2.8. Ponuda vjerovnicima, te zbog odustanka od otpisa dijela tražbina u točkama 2.5. i 2.6.**

1.1. Opće informacije

Naziv:	AUTOPROMET ZAGREB d.o.o.
Adresa:	Zagreb (Grad Zagreb), Kneza Mislava 13
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovornošću za usluge i trgovinu
Država osnivanja:	Republika Hrvatska
OIB:	14091625576
Registarsko tijelo:	Trgovački sud u Zagrebu
MBS:	080817446
Temeljni kapital:	20.000,00 kuna
NKD:	49.39 Ostali kopneni prijevoz putnika, d. n. (NKD 2007)
Članovi društva:	Krunoslav Škreb, Oib: 24029119761 Zagreb, Ulica kneza Mislava 13 jedini član društva
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Krunoslav Škreb, Oib: 24029119761 Zagreb, Ulica kneza Mislava 13 - direktor, zastupa zajedno, s drugim direktorom Odlukom člana društva od 11.02.2021. godine Dorjano Travalja, OIB: 83952584938 Pula, Partizanski put 89 - direktor, zastupa zajedno, s drugim direktorom Odlukom člana društva od 11.02.2021. godine
Vlasništvo:	domaće 100 %
Veličina poduzetnika:	mikro
Terminski plan projekta:	2021. – 2027.
Predviđeno trajanje restrukturiranja:	šest godina

1.2. Pravni odnosi

Pravni oblik:

Društvo s ograničenom odgovornošću.

Osnivački akt:

Izjava o osnivanju d.o.o. od 27.11.2012. godine.

Izjava o osnivanju društva od 27.11.2012. godine u potpunosti se zamjenjuje novim tekstom Izjave društva od 11.02.2021. godine koji se dostavlja u zbirku isprava.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

1.3. Predmet poslovanja

Društvo posluje od 2012. godine, a registrirano je za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- * djelatnost javnoga cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- * pružanje kolodvorskih usluga
- * prijevoz za vlastite potrebe
- * pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- * pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- * 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
- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- * nadzor nad gradnjom
- * iznajmljivanje automobila
- * održavanje i popravak motornih vozila
- * proizvodnja piljene građe, impregnacija drva
- * djelatnost otpremništva
- * zastupanje stranih tvrtki
- * turističke usluge nautičkom turizmu
- * turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude
- * ostale turističke usluge
- * turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti

1.4. Analiza zaposlenih

Trgovačko društvo Dužnik, posluje od 2012. godine. Prosječan broj zaposlenih od 2015. godine do danas, kao i predviđen projekcijama daje se u ovoj tablici:

OPIS	2016	2017	2018	2019	2020
Broj zaposlenih	3	2	5	3	3

Isti broj zaposlenih planira se i u narednim godinama.

1.5. Povijest

AUTOPROMET ZAGREB d.o.o. je osnovana 2012. godine. Društvo se bavi djelatnosti javnoga cestovnog prijevoza putnika.

Poduzetnički ideja je bila vršiti prijevoz putnika u cestovnom prijevozu na području sjeverne, središnje Hrvatske, te Primorja.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

1.6. Dosadašnje poslovanje dužnika

1.6.1. Tržište

Od početka poslovanja društvo je poslovalo dobro, uzevši u obzir stalni rast prometa od osnivanja društva.

S obzirom na pandemiju kada je poslovanje prestalo, važno je i napomenuti kako je kompletna djelatnost cestovnog prijevoza putnika u domaćem, a pogotovo u međunarodnom prometu smanjena.

S obzirom na novo nastalu situaciju, dosadašnji koncept poslovanja je neodrživ.

Društvo samostalno više ne može funkcionirati u novonastaloj situaciji zbog pandemije, te jedino može nastaviti poslovanje u partnerskom odnosu sa velikim prijevoznikom.

1.6.2. Računi dobiti i gubitka

Od 2014. godine prihodi dužnika kretali su se od 985.143 kn do 1.751.384 kn u 2017. godini. Iznimni rast ostvaren je u 2018. godini kad je prihod udvostručen, da bi u 2019. godini prihodi pali za 20 %.

Opis	2014	2015	2016	2017	2018
I. POSLOVNI PRIHODI	985.143,00	1.329.673,00	1.366.130,00	1.751.384,00	3.846.244,00
II. POSLOVNI RASHODI	956.594,00	1.186.589,00	1.827.951,00	1.614.250,00	3.807.810,00
1. Promjene vrijednosti zaliha	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materijalni troškovi	586.678,00	605.148,00	1.351.500,00	1.038.597,00	2.936.239,00
3. Troškovi osoblja	187.564,00	164.610,00	155.714,00	161.321,00	405.748,00
4. Amortizacija	112.244,00	55.564,00	271.179,00	259.747,00	287.991,00
5. Ostali troškovi	51.519,00	79.560,00	23.429,00	60.643,00	117.823,00
6. Vrijednosna usklađenja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rezerviranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ostali poslovni rashodi	18.589,00	281.707,00	26.129,00	93.942,00	60.009,00
III. FINANIJSKI PRIHODI	43,00	51,00	21,00	9.677,00	1,00
IV. FINANIJSKI RASHODI	18.838,00	57.157,00	25.401,00	48.469,00	14.191,00
UKUPNI PRIHODI	985.186,00	1.329.724,00	1.366.151,00	1.761.061,00	3.846.245,00
UKUPNI RASHODI	975.432,00	1.243.746,00	1.853.352,00	1.662.719,00	3.822.001,00
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE PD	9.754,00	85.978,00	-487.201,00	98.342,00	24.244,00
POREZ NA DOBIT	7.708,00	21.394,00	0,00	0,00	0,00
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	2.046,00	64.584,00	-487.201,00	98.342,00	24.244,00

Prosječni godišnji prihodi iznosili su oko dva miliona kuna.

Troškovi osoblja u kretali su se od 10 % do 25 % prihoda od prodaje.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Operativni troškovi činili su pod 50 % do 85 % rashoda, od čega su polovica troškovi goriva za vozila. Fiksni TROŠKOVI obuhvaćaju materijalne troškove i troškove vanjskih usluga te ostale nematerijalne i ostale rashode. **Opće materijalne troškove** čine troškovi poput uredskog materijala, energije i goriva, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugih općih troškova poslovanja. **Troškovi vanjskih usluga** troškovi su najmova i zakupnina, usluge transporta, održavanja i goriva vozila, računovodstvene i savjetodavne usluge, telefona i interneta, komunalne usluge i tome slično.

Troškovi amortizacije proizlaze iz amortizacije obračunate na cestovna motorna vozila, uz napomenu da u 2019. godini troškovi amortizacije nisu iskazani.

Na rezultat poslovanja utjecali su i izvanredni prihodi i rashodi. U 2019. godini obuhvaćaju od prihoda od prodaje dugotrajne imovine uz napomenu da trošak nije iskazan kao izvanredni već u okviru operativnih troškova poslovanja.

U postupku izrade financijskih izvještaja za 2020. godinu i snimanja stanja, utvrđeno je da se dio potraživanja i imovine ne može točno utvrditi, a odnosi se na stanje nastalo prije 2019. godine. Stoga je uprava 13. ožujka 2021. godine donijela Odluku o promjenama računovodstvene procjene temeljem koje su utvrđeni izvanredni prihodi i rashodi u 2020. godini. Ostvareni prihodi rashodi u prethodne tri godine prikazani su u tablici koja slijedi.

OPIS	2018	2019	2020
POSLOVNI PRIHODI	3.846.244	3.106.321	721.640
Prihod od prodaje	3.846.244	3.106.321	721.640
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	0,00%	-19,24%	-76,77%
Ostali poslovni prihodi			0
Rast prodaje	0,00%	0,00%	0,00%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	3.519.819	3.173.511	753.932
% prihoda od prodaje	91,51%	102,16%	104,47%
Rast troškova	0,00%	-9,84%	2,26%
Bruto marža %	100,00%	100,00%	100,00%
Troškovi osoblja	405.748	502.650	180.428
% prihoda od prodaje	10,55%	16,18%	25,00%
Rast troškova	0,00%	23,88%	54,51%
Fiksni troškovi	3.114.071	2.670.861	573.504
% prihoda od prodaje	80,96%	85,98%	79,47%
Rast troškova	0,00%	-14,23%	-7,57%
Troškovi materijala	2.422.633	1.394.541	301.668
% prihoda od prodaje	62,99%	44,89%	41,80%
Rast troškova	0,00%	-42,44%	-6,88%
Troškovi usluga	513.606	1.010.452	168.181
% prihoda od prodaje	13,35%	32,53%	23,31%
Rast troškova	0,00%	96,74%	-28,35%
Ostali nematerijalni troškovi	117.823	150.467	98.685
% prihoda od prodaje	3,06%	4,84%	13,68%
Rast troškova	0,00%	27,71%	182,31%

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Ostali rashodi	60.009	115.401	4.970
% prihoda od prodaje	1,57%	3,72%	0,69%
Rast troškova	0,00%	92,31%	-81,46%
EBITDA	326.425	-67.191	-32.292
EBITDA marža %	8,49%	-2,16%	-4,47%
Rast EBITDA		-120,58%	-48,06%
Amortizacija	287.991	0	622.246
% prihoda od prodaje	7,49%	0,00%	86,23%
EBIT - Operativna dobit	38.434	-67.191	-654.538
EBIT marža %	1,00%	-2,16%	-90,70%
Rast EBIT			
Financijski prihodi	1	2	0
Financijski rashodi	14.191	14.156	0
Rezultat financijskih aktivnosti	-14.190	-14.154	0
Prihodi izvanrednih aktivnosti	0	120.000	1.782.334
Rashodi izvanrednih aktivnosti	0	0	1.599.123
Rezultat izvanrednih aktivnosti	0	120.000	183.210
UKUPNI PRIHODI	3.846.245	3.226.322	2.503.974
UKUPNI RASHODI	3.822.001	3.187.667	2.975.301
Bruto dobit	24.244	38.655	-471.327
Porez na dobit	0	0	0
Efektivna porezna stopa	0,00%	0,00%	0,00%
Neto dobit	24.244	38.655	-471.327
Neto profitna marža %	0,63%	1,24%	-65,31%

1.6.3. Bilance

Imovina društva u 2019. godini iznosila je 3.389.876 kn, a 31.12.2020. godine iznosila je 2.287.261 kn, za trećinu manje. Kratkotrajna imovina čini 47 % imovine.

Na potraživanja od kupaca otpada 31,66 % ukupne imovine od čega polovica od povezanog društva.

Zaliha čine oko 10 % imovine i odnose se na zalihe materijala i robe za ugostiteljstvo.

Obveze društva iznose 2.977.075 kn. Od čega 87 % čine kratkoročne obveze od toga najviše dobavljačima i za poreze i doprinose.

Kapital je negativan zbog gubitka ostvarenog u 2020. godini kao posljedica krize i izvršenih računovodstvenih procjena. Stanje imovine i obveza te promjene u posljednje dvije godine prikazane su u tablici u nastavku.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

OPIS	2018	Promjene u 2019	2019	Promjene u 2020	2020
Kratkotrajna imovina	1.116.368	441.225	1.557.593	-480.369	1.077.224
% od imovine	43,05%		45,95%		47,10%
Rast imovine	0,00%		39,52%		-30,84%
Novčana sredstva	1.742	27.817	29.559	-29.559	0
% od imovine	0,07%		0,87%		0,00%
Rast imovine	0,00%		1596,82%		-100,00%
Potraživanja od kupaca	832.623	342.369	1.174.992	-450.810	724.181
% od imovine	32,11%		34,66%		31,66%
Rast imovine	0,00%		41,12%		-38,37%
Ostala potraživanja	88.494	-0	88.494	0	88.494
% od imovine	3,41%		2,61%		3,87%
Rast imovine	0,00%		0,00%		0,00%
Zalihe	184.469	71.040	255.509	0	255.509
% od imovine	7,11%		7,54%		11,17%
Rast imovine	0,00%		38,51%		0,00%
Kratkoročna financijska imovina. fin. investicije	9.040	0	9.040	0	9.040
% od imovine	0,35%		0,27%		0,40%
Rast imovine	0,00%		0,00%		0,00%
Dugotrajna imovina	1.448.188	382.390	1.830.578	-622.246	1.208.332
% od imovine	55,84%		54,00%		52,83%
Rast imovine	0,00%		26,40%		-33,99%
Materijalna i nematerijalna sredstva	1.448.188	382.390	1.778.980	-622.246	1.156.734
% od imovine	55,84%		52,48%		50,57%
Rast imovine	0,00%		22,84%		-34,98%
- operativna imovina	1.406.774	382.390	1.737.567	-622.246	1.115.321
- neoperativna imovina	41.414	-0	41.414	0	41.414
Dugotrajna financijska imovina		0	0	0	0
% od imovine	0,00%		0,00%		0,00%
Rast imovine	0,00%		0,00%		0,00%
Dugoročna potraživanja		0	0	0	0
% od imovine	0,00%		0,00%		0,00%
Rast imovine	0,00%		0,00%		0,00%
Odgodena porezna imovina		0	0	0	0
% od imovine	0,00%		0,00%		0,00%
Rast imovine	0,00%		0,00%		0,00%
Plaćeni troškovi budućeg razdoblje i obračunati prihodi	28.711	-27.006	1.705	0	1.705
% od imovine	1,11%		0,05%		0,07%

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

	Rast imovine	0,00%		-94,06%		0,00%
AKTIVA - IMOVINA	2.593.267		796.609	3.389.876	-1.102.615	2.287.261
	Rast imovine	0,00%		30,72%		-32,53%
Kratkoročne obveze	2.219.045		861.007	3.080.052	-471.244	2.608.808
	% od izvora	85,57%		90,86%		114,06%
	Rast izvora	0,00%		38,80%		-15,30%
Obveze prema dobavljačima	1.533.136		453.662	1.986.798	-959.283	1.027.515
	% od izvora	59,12%		58,61%		44,92%
	Rast izvora	0,00%		29,59%		-48,28%
Ostale kratkoročne obveze	532.750		372.571	905.321	-8.217	897.104
	% od izvora	20,54%		26,71%		39,22%
	Rast izvora	0,00%		69,93%		-0,91%
Kratkoročne financijske obveze	153.159		34.774	187.933	496.256	684.189
	% od izvora	5,91%		5,54%		29,91%
	Rast izvora	0,00%		22,70%		264,06%
Rezerviranja	0		0	0	0	0
	% od izvora	0,00%		0,00%		0,00%
	Rast izvora	0,00%		0,00%		0,00%
Dugoročne obveze	638.595		-110.284	528.311	-160.044	368.267
	% od izvora	24,63%		15,58%		16,10%
	Rast izvora	0,00%		-17,27%		-30,29%
Dugoročne financijske obveze	638.595		-110.284	528.311	-160.044	368.267
	% od izvora	24,63%		15,58%		16,10%
	Rast izvora	0,00%		-17,27%		-30,29%
Ostale dugoročne obveze	0		0	0	0	0
	% od izvora	0,00%		0,00%		0,00%
	Rast izvora	0,00%		0,00%		0,00%
Odgodena porezna obveza			0	0	0	0
	% od izvora	0,00%		0,00%		0,00%
	Rast izvora	0,00%		0,00%		0,00%
Kapital	-264.373		45.886	-218.487	-471.327	-689.814
	% od izvora	-10,19%		-6,45%		-30,16%
	Rast izvora	0,00%		-17,36%		215,72%
Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja						
	% od izvora	0,00%		0,00%		0,00%
	Rast izvora	0,00%		0,00%		0,00%
PASIVA - IZVORI IMOVINE	2.593.267		796.609	3.389.876	-1.102.615	2.287.261
	Rast izvora	0,00%		30,72%		-32,53%

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

1.7. Financijski izvještaji na dan 31.12.2020. godine

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

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

1.7.1. Račun dobiti i gubitka

U razdoblju od 1.1. do 31.12.2020. godine dužnik je ostvario 2.503.974 kn prihoda od čega je 721.640 kn prihoda od prodaje, a 1.782.334 kn izvanrednih i ostalih aktivnosti.

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

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

Troškovi amortizacije u 2020. godini obračunati su po stopi od 25 % na nabavnu vrijednost cestovnih motornih vozila.

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

OPIS	2019	2020
POSLOVNI PRIHODI	3.106.321	721.640
Prihod od prodaje	3.106.321	721.640
Ostali poslovni prihodi		
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	3.173.511	753.932
Troškovi osoblja	502.650	180.428
Fiksni troškovi	2.670.861	573.504
Troškovi materijala	1.394.541	301.668
Troškovi usluga	1.010.452	168.181
Ostali nematerijalni troškovi	150.467	98.685
Ostali rashodi	115.401	4.970
EBITDA	-67.191	-32.292
Amortizacija		622.246
EBIT - Operativna dobit	-67.191	-654.538
Financijski prihodi	2	0
Financijski rashodi	14.156	
Rezultat financijskih aktivnosti	-14.154	0
Prihodi izvanrednih aktivnosti	120.000	1.782.334
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine	120.000	600.000
- prihodi od otpisa obveza	0	1.182.334
- prihodi od dotacija, subвенicija		

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

- prihodi od viškova, naknada šteta, nakn.utvrđeni prihodi i dr	0	
Rashodi izvanrednih aktivnosti	0	1.599.123
- trošak prodane, dugotrajne imovine		600.000
- vrijednosna usklađenja, otpisi potraživanja		999.123
- manjkovi, štete, donacije, nakn,utvrđ.		
- rezerviranja	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti	120.000	183.210
UKUPNI PRIHODI	3.226.322	2.503.974
UKUPNI RASHODI	3.187.667	2.975.301
Bruto dobit	38.655	-471.327
Porez na dobit		
Neto dobit	38.655	-471.327

1.7.2. Bilanca

Dugotrajna imovina sastoji se od materijalne i nematerijalne imovine.

Kratkotrajna imovina. Čine potraživanja od kupaca te zalihe i dane zajmove i depozite.

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

Dugoročne obveze. Dugoročne obveze čine obveze financijskog leasinga.

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

OPIS	2019	2020
Kratkotrajna imovina	1.557.593	1.077.224
Novčana sredstva	29.559	0
Potraživanja od kupaca	1.174.992	724.181
Ostala potraživanja	88.494	88.494
- od zaposlenih		
- od države i institucija	0	0
- ostala potraživanja	88.494	88.494
Zalihe	255.509	255.509
- materijala	71.040	71.040
- trgovačka roba	184.469	184.469
Kratkoročna financijska imovina. fin. investicije	9.040	9.040
Dugotrajna imovina	1.830.578	1.208.332
Nematerijalna sredstva	51.598	51.598
Materijalna i nematerijalna sredstva	1.778.980	1.156.734
- operativna imovina	1.737.567	1.115.321
- neoperativna imovina	41.414	41.414
Dugotrajna financijska imovina	0	0

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Dugoročna potraživanja	0	0
Odgođena porezna imovina	0	0
Plaćeni troškovi budućeg razdoblje i obračunati prihodi	1.705	1.705
AKTIVA - IMOVINA	3.389.876	2.287.261
Kratkoročne obveze	3.080.052	2.608.808
Obveze prema dobavljačima	1.986.798	1.027.515
Ostale kratkoročne obveze	905.321	897.104
- zaposlenima	401.372	428.998
- PDV, porezi, doprinosi i sl.	373.523	337.681
- porez na dobit		
- ostale obveze, predumovi..	130.425	130.425
Kratkoročne financijske obveze	187.933	684.189
Rezerviranja	0	
Dugoročne obveze	528.311	368.267
Dugoročne financijske obveze	528.311	368.267
Ostale dugoročne obveze	0	0
Odgođena porezna obveza	0	0
Kapital	-218.487	-689.814
- temeljni kapital	20.000	20.000
- zadržana dobit ili preneseni gubitak	-277.142	-238.487
- dobit ili gubitak razdoblja	38.655	-471.327
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja		
PASIVA - IZVORI IMOVINE	3.389.876	2.287.261

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

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2. PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA

Plan restrukturiranja pripremljen je u svrhu dokazivanja primjerenosti primjene načela vremenske neograničenosti poslovanja. Polazište prijedloga plana restrukturiranja su financijski izvještaji sa stanjem na 31.12.2020. godine.

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:

Zbog poteškoća u poslovanju nastalih 2019. godine te dodatno otežanog poslovanja uzrokovanog COVID-19 krizom dužnik je prema potvrdi FINA-e, od 14. srpnja 2020. godine na računima i novčanim sredstvima ima evidentirano blokade zbog neizvršenih osnova za plaćanje. Dana 15. veljače 2021. godine član društva uplatio je zajam koji je prema ugovoru o ulaganju tražbine u neupisani kapital odblokirao račun dužnika. Međutim nakon sedamnaest dana dužniku je opet račun blokiran.

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

2.2. Manjak likvidnih sredstava

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

Na dan sastavljenih financijskih izvještaja 31.12.2020. godine kratkoročna potraživanja iznose 821.715 kn, dok kratkoročne obveze uvećane za obveze po dospelim jamstvima iznose 2.608.808 kn, pa manjak likvidnih sredstava iznosi 1.787.093 kn. Stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iskazanih u financijskim izvještajima na dan 31.12.2020. godine uvećano za dospelja jamstva:

BILANCA: kratkoročna potraživanja i kratkoročne obveze 31.12.2020. godine

Kratkotrajna financijska imovina	9.040
Kratkoročna potraživanja iz poslovanja	812.675
Kratkoročna potraživanja	821.715
Kratkoročne financijske obveze	684.189
Kratkoročne obveze iz poslovnih aktivnosti	1.924.619
Kratkoročne obveze	2.608.808
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-1.787.093

Izračun manjka likvidnih sredstava temeljem iskazanog stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza u financijskim izvještajima na dan 31.12.2020. godine:

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA

A) KRATKOTRAJNA IMOVINA		821.715
Zalihe		
Kratkoročna potraživanja		812.675
Kratkotrajna financijska imovina		9.040
B) KRATKOTRAJNA IMOVINA BEZ ZALIHA	31%	821.715
C) KRATKOTROČNE OBVEZE	100%	2.608.808
D) MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (B-C)	-69%	-1.787.093

2.3. Mjere financijskog restrukturiranja

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

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

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

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

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

a) Mjere restrukturiranja i refinanciranja, odnosno smanjivanja duga kako bi se postojeći dug smanjio na održivu razinu nakon provedbe predstečajne nagodbe.

b) Dugoročna otplata duga

2.4. Mjere operativnog restrukturiranja

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

Dužnik osnovne pretpostavke za svoje poslovanje, odnosno nastavak poslovanja temelji na dosadašnjim stabilnim poslovnim aktivnostima i dugogodišnjim iskustvom posebno u prijevozu putnika.

Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:

- pronalaženje partnera koji bi svojom flotom autobusa, a pogotovo infrastrukturom omogućio poslovanje u novonastaloj situaciji

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

- iskorištavanjem trenutnog voznog parka koji društvo posjeduje
- ponudom primjerenom trenutnoj kupovnoj moći

Mjere uprave koje se odnose na prodaju:

- poduzimanje mjera u suradnji sa partnerom radi lakše i brže prodaje vozničkih karata (on line prodaja)

Mjere uprave koje se odnose na dobavljače:

- smanjivanje troškova
- produljenje rokova plaćanja dobavljačima
- smanjenje troškova nabave u slučajevima plaćanja prije roka dospijeća računa

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, pregovorima s potencijalnim partnerom, 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 2020. godini kao i u prva dva mjeseca ove godine.

Troškovi potrebni za ostvarenje planiranih prihoda obuhvaćaju izravne varijabilne troškove nabavne vrijednosti goriva, rezervnih dijelova i usluga, fiksne troškove, troškove plaća zaposlenih, te ostale troškove poslovanja.

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

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

2.5. Plan poslovanja

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

Radi provjere održivosti plana u cilju vraćanja dugova i nastavka poslovanja, plan poslovanja sastavljen je, uz procjenu poslovanja do konca ove godine, za razdoblje od 2021 do 2026. godine u kojem Dužnik namiruje tražbine vjerovnicima obuhvaćene postupkom predstečajne nagodbe.

2.5.1. Metodologija

U analizi i procjenama koriste se metode koje se koriste prilikom procjene vrijednosti poduzeća poput DCF metode, normalizacije financijskih izvještaja. Izrada plana obavljena je sukladno metodologiji za planiranje investicijskih projekata Ekonomskog instituta u Zagrebu, te računovodstvenim i poreznim propisima, standardima i pravilima struke. Izrada projekcija u formi je poslovnog plana i temelji se na metodološkim koracima bitnim za njegovu konzistentnost i pouzdanost.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.2. Opći uvjeti poslovanja i uporabljene hipoteze

Kod izrade ovog dokumenta uporabljeni su slijedeći uvjeti i hipoteze:

Porez na dobit:

Upotrijebili smo zakonom propisanu stopu poreza na dobit.

Plaćanje poreza na dobit:

Koristili smo način koji odgovara realnosti. Tokom godine se plaćaju akontacije, koje su određene na osnovu poreza na dobit iz prošle godine. U travnju je obračun poreza na dobit za prošlu godinu. Uključuju se porezni gubici iz prošlih godina.

Dani vezivanja za plaće:

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

Kamatna stopa za kratkoročna financijska ulaganja:

Koristili smo prosječni prinos na depozite.

Kamatna stopa za dugoročne investicije:

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

Kamatna stopa za kratkoročne kredite:

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

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

Zatezne kamate:

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

Specifičnosti uz plan restrukturiranja u postupku predstečajne nagodbe:

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

Otpisi obveza kao i otpisi tražbina prikazuju se kao izvanredni prihodi odnosno rashodi.

O planiranju:

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

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

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

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

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

O planiranim financijskim izvještajima

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

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

2.5.3. Plan prodaje

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima kao i o onima pred ugovaranjem. U projekcijama se polazi od podataka o poslovanju posljednjih šest godina, te očekivanjima normalizacije poslovanja.

Tako u 2021. godini predviđa rast prihoda za 45 %, ali u odnosu na prethodnu godinu u kojoj je poslovanje doživjelo značajni pad zbog korona krize, osobito u obje najviše ugrožene djelatnosti prijevoza putnika i ugostiteljstvu. Istodobno to je četiri puta manje prihoda ostvarenih u 2018. i 2019. godini.

U naredne dvije godine rast koji bi u 2023. godini doveo prihode na 60 % prihoda ostvarenih u dvije godine prije krize uzrokovane korona virusom.

Ostali poslovni prihod ne planiraju se iako ih je realno očekivati.

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

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

Izravni troškovi usluga iskazani su u okviru fiksnih za potrebe ovog plana i većina je trošak goriva, kojim čini polovicu operativnih troškova poslovanja.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Godišnja dinamička kalkulacija poslovanja

Godina	Prihodi	Varijab. troškovi	Tr.osoblja	Fiksni troškov	Amortizacija	Dobit
2021	1.046.378	0	240.571	722.270	622.245	-538.708
2022	1.464.930	0	300.714	821.820	586.088	-243.692
2023	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
2024	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
2025	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
2026	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
2027	1.904.409	0	360.856	821.821	0	721.732
Ukupno	12.033.353	0	2.345.565	5.653.195	1.208.333	2.826.260

2.5.4. Planirani račun dobiti i gubitka

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

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

OPIS	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
POSLOVNI PRIHODI	1.046.378	1.464.930	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
Prihod od prodaje	1.046.378	1.464.930	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	45,00%	40,00%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali poslovni prihodi	0	0	0	0	0	0	0
Rast prodaje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
POSLOVNI RASHODI (bez amort.)	962.841	1.122.535	1.182.676	1.182.676	1.182.676	1.182.676	1.182.676
% prihoda od prodaje	92,02%	76,63%	62,10%	62,10%	62,10%	62,10%	62,10%
Rast troškova	27,71%	16,59%	5,36%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Bruto marža %	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Troškovi osoblja	240.571	300.714	360.856	360.856	360.856	360.856	360.856
% prihoda od prodaje	22,99%	20,53%	18,95%	18,95%	18,95%	18,95%	18,95%
Rast troškova	33,33%	25,00%	20,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fiksni troškovi	722.270	821.821	821.820	821.820	821.820	821.820	821.820
% prihoda od prodaje	69,03%	56,10%	43,15%	43,15%	43,15%	43,15%	43,15%
Rast troškova	25,94%	13,78%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi materijala	331.835	431.386	431.386	431.386	431.386	431.386	431.386
% prihoda od prodaje	31,71%	29,45%	22,65%	22,65%	22,65%	22,65%	22,65%

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

	Rast troškova	10,00%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Troškovi usluga		243.863	243.863	243.863	243.863	243.863	243.863	243.863
% prihoda od prodaje		23,31%	16,65%	12,81%	12,81%	12,81%	12,81%	12,81%
	Rast troškova	45,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali nematerijalni troškovi		143.093	143.093	143.093	143.093	143.093	143.093	143.093
% prihoda od prodaje		13,68%	9,77%	7,51%	7,51%	7,51%	7,51%	7,51%
	Rast troškova	45,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ostali rashodi		3.479	3.479	3.478	3.478	3.478	3.478	3.478
% prihoda od prodaje		0,33%	0,24%	0,18%	0,18%	0,18%	0,18%	0,18%
	Rast troškova	-30,00%	0,00%	-0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA		83.537	342.395	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
EBITDA marža %		7,98%	23,37%	37,90%	37,90%	37,90%	37,90%	37,90%
	Rast EBITDA	258,69%	309,87%	110,79%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizacija		622.245	586.087	0	0			
% prihoda od prodaje		59,47%	40,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBIT - Operativna dobit		-538.708	-243.692	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
EBIT marža %		-51,48%	-16,64%	37,90%	37,90%	37,90%	37,90%	37,90%
	Rast EBIT	-82,30%	-45,24%	296,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Financijski prihodi		0	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi		23.420	1.517	0	0	0	0	0
Rezultat financijskih aktivnosti		-23.420	-1.517	0	0	0	0	0
Prihodi izvanrednih aktivnosti		0	0	0	0	0	0	0
Rashodi izvanrednih aktivnosti		0	0	0	0	0	0	0
Rezultat izvanrednih aktivnosti		0	0	0	0	0	0	0
UKUPNI PRIHODI		1.046.379	1.464.930	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
UKUPNI RASHODI		1.608.506	1.710.139	1.182.676	1.182.676	1.182.676	1.182.676	1.182.676
Bruto dobit		-562.128	-245.209	721.733	721.733	721.732	721.733	721.733
Porez na dobit		0	0	0	16.480	72.173	72.173	72.173
Efektivna porezna stopa		0,00%	0,00%	0,00%	2,28%	10,00%	10,00%	10,00%
Neto dobit		-562.128	-245.209	721.733	705.253	649.559	649.560	649.560
Neto profitna marža %		-53,72%	-16,74%	37,90%	37,03%	34,11%	34,11%	34,11%
	Rast dobiti	-119,26%	-43,62%	294,33%	-2,28%	-7,90%	0,00%	0,00%

Prihodi od prodaje čine prihodi od obavljanja osnovnih djelatnosti. Izvanredni prihodi su od otpisa dijela obveza vjerovnicima. Ostali prihodi nisu planirani iako će ih vjerojatno biti u manjem opsegu kao i prethodnih godina. U prve dvije godine projekcije očekuje se gubitak iz poslovanja ali uz pozitivnu EBITDA. Gubitak je ostvaren zbog troškova amortizacije koji su u prvoj godini kompenzirani izvanrednim prihodima od umanjenja tražbina od strane vjerovnika kako je kasnije iskazano u ovom planu.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2018	2019	2020	2021	2022
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	3.831.946	3.106.321	721.640	1.046.378	1.464.930
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	14.298	0	0	0	0
Bruto prihod	3.846.244	3.106.321	721.640	1.046.378	1.464.930
Materijalni troškovi	3.114.071	2.670.861	573.504	722.270	821.820
Troškovi radne snage	405.748	502.650	180.428	240.571	300.714
Amortizacija	287.991	0	622.246	622.245	586.088
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	38.434	-67.190	-654.538	-538.708	-243.692
Prihodi od finan.	1	2	0	0	0
Rashodi od finan.	14.191	14.156	0	23.420	1.517
Izvanredni prihodi	0	120.000	1.782.334	1	0
Izvanredni rashodi	0	0	1.599.123	0	0
Bruto dobit	24.244	38.856	-471.327	-562.127	-245.209
Porez na dobit	0	0	0	0	0
Dobit/Gubitak	24.244	38.856	-471.327	-562.127	-245.209

Godina	2023	2024	2025	2026	2027
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
Materijalni troškovi	821.821	821.821	821.821	821.821	821.821
Troškovi radne snage	360.856	360.856	360.856	360.856	360.856
Amortizacija	0	0	0	0	0
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	0	0	0	0	0
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Bruto dobit	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
Porez na dobit	0	16.480	72.173	72.173	72.173
Dobit/Gubitak	721.732	705.252	649.559	649.559	649.559

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.5. Planirani novčani tok

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

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

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

Vezivanje sredstava u danima prikazano je u tablici pokazatelja poslovanja.

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

Godina	2021		2022		2023	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	1.923.156	50,43	1.787.563	100,00	2.334.732	100,00
Realizirane kratk. investicije	9.040	0,24	0	0,00	0	0,00
Realizirana ostala potraživanja	88.494	2,32	0	0,00	0	0,00
Realizirani vrijednosni papiri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prodaja OS i subvencije*	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	1.172.154	30,74	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	620.460	16,27	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	3.813.303	100,00	1.787.563	100,00	2.334.732	100,00
Izdaci						
Isplate dobavljačima	1.605.479	48,37	1.016.905	55,63	1.027.276	54,67
Plaće i doprinosi	649.521	19,57	295.702	16,18	355.844	18,94
Kamate	23.420	0,71	1.517	0,08	0	0,00
Porez na dobit	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Povrat kratk. kredita i **	684.189	20,61	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	74.275	2,24	154.132	8,43	261.491	13,92
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	282.038	8,50	359.732	19,68	234.431	12,48
Ukupno izdaci	3.318.922	100,00	1.827.988	100,00	1.879.042	100,00
Razlika u tekućoj godini	494.381		-40.424		455.690	
Saldo	244.744		204.320		660.010	

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2024		2025		2026	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	2.380.511	100,00	2.380.511	100,00	2.380.511	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
Ukupno primici	2.380.511	100,00	2.380.511	100,00	0,00	2.380.511
Izdaci						
Isplate dobavljačima	1.027.276	54,26	1.027.276	53,33	1.027.276	51,69
Plaće i doprinosi	360.856	19,06	360.856	18,73	360.856	18,16
Kamate	0	*** **	0	*** **	0	*** **
Porez na dobit	0	0,00	32.960	1,71	133.360	6,71
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	270.647	14,30	270.647	14,05	270.647	13,62
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	234.431	12,38	234.431	12,17	195.359	9,83
Ukupno izdaci	1.893.210	100,00	1.926.170	100,00	1.987.498	100,00
Razlika u tekućoj godini	487.301		454.341		393.013	
Saldo	1.130.831		1.645.959		2.000.159	

Godina	2027		2028		2029	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Primici						
Prijevi od kupaca	2.380.511	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
Prijevi od financiranja	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Primljeni krediti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Uplaćeni kapital	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno primici	2.380.511	100,00	0	0,00	0,00	0
Izdaci						
Isplate dobavljačima	1.027.276	58,72	0	0,00	0	0,00
Plaće i doprinosi	360.856	20,63	0	0,00	0	0,00
Kamate	0	*** **	0	0,00	0	0,00
Porez na dobit	90.738	5,19	0	0,00	0	0,00
Povrat kratk. kredita i **	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostale obavez. i PDV	270.647	15,47	0	0,00	0	0,00
Plaćanja za investicije	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Otplata dug. kredita	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ukupno izdaci	1.749.517	100,00	0	0,00	0	0,00
Razlika u tekućoj godini	630.994		0		0	
Saldo	2.649.718					

* Prodaja OS i subvencije i ostali prijevi

** Povrat kratk. kredita i ostali izdaci

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2.5.6. Planirana bilanca

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

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

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

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

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 2021. godine.

Godina Kategorija	2018		2019		2020	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	1.742	0,1	29.559	0,9	0	0,0
Potraživanja od kupaca	832.623	32,1	1.174.991	34,7	724.181	31,7
Krat. fin. investicije	9.040	0,3	9.040	0,3	9.040	0,4
Ostala potraživanja	88.494	3,4	88.494	2,6	88.493	3,9
Zalihe materijala	0	0,0	71.040	2,1	71.040	3,1
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	7,1	184.469	5,4	184.469	8,1
Ukupno zalihe	184.469	7,1	255.509	7,5	255.509	11,2
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>1.116.368</i>	<i>43,0</i>	<i>1.557.593</i>	<i>45,9</i>	<i>1.077.223</i>	<i>47,1</i>
Fiksna sredstva	1.448.188	55,8	1.830.578	54,0	1.208.333	52,8
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	1.448.188	55,8	1.830.578	54,0	1.208.333	52,8
Akt. vrem. razgraničenja	28.711	1,1	1.705	0,1	1.705	0,1
Ukupno sredstva	2.593.267	100,0	3.389.876	100,0	2.287.261	100,0
Obaveze prema dobavljačima	1.533.136	59,1	1.986.798	58,6	1.027.515	44,9
Obaveze za plaće	207.839	8,0	401.373	11,8	428.998	18,8
Kratkoročni krediti	153.159	5,9	187.933	5,5	684.189	29,9
Ostale obaveze, PDV	324.911	12,5	503.948	14,9	468.106	20,5
Ukupno kratk. obaveze	2.219.045	85,6	3.080.052	90,9	2.608.808	114,1
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	638.595	24,6	528.311	15,6	368.267	16,1
Kapital, zadržana dobit	-264.373	-10,2	-218.487	-6,4	-689.814	-30,2
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>374.222</i>	<i>14,4</i>	<i>309.824</i>	<i>9,1</i>	<i>-321.547</i>	<i>-14,1</i>
Ukupno izvori sredstava	2.593.267	100,0	3.389.876	100,0	2.287.261	100,0

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina Kategorija	2021		2022		2023	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	244.744	20,4	204.320	33,3	660.010	59,2
Potraživanja od kupaca	108.998	9,1	152.597	24,8	198.376	17,8
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	71.040	5,9	71.040	11,6	71.040	6,4
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	15,4	184.469	30,0	184.469	16,5
Ukupno zalihe	255.509	21,3	255.509	41,6	255.509	22,9
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>609.251</i>	<i>50,9</i>	<i>612.426</i>	<i>99,7</i>	<i>1.113.895</i>	<i>99,8</i>
Fiksna sredstva	586.088	49,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	586.088	49,0	0	0,0	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	1.705	0,1	1.705	0,3	1.705	0,2
Ukupno sredstva	1.197.044	100,0	614.131	100,0	1.115.600	100,0
Obaveze prema dobavljačim	75.236	6,3	85.606	13,9	85.606	7,7
Obaveze za plaće	20.048	1,7	25.060	4,1	30.071	2,7
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	474.858	39,7	481.504	78,4	490.660	44,0
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>570.142</i>	<i>47,6</i>	<i>592.170</i>	<i>96,4</i>	<i>606.338</i>	<i>54,4</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	1.258.383	105,1	898.651	146,3	664.220	59,5
Kapital, zadržana dobit	-631.481	-52,8	-876.690	*** *	-154.958	-13,9
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>626.902</i>	<i>52,4</i>	<i>21.961</i>	<i>3,6</i>	<i>509.262</i>	<i>45,6</i>
Ukupno izvori sredstava	1.197.044	100,0	614.131	100,0	1.115.600	100,0

Godina Kategorija	2024		2025		2026	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	1.130.831	71,3	1.545.959	77,2	2.000.159	81,4
Potraživanja od kupaca	198.376	12,5	198.376	9,9	198.376	8,1
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	71.040	4,5	71.040	3,5	71.040	2,9
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	11,6	184.469	9,2	184.469	7,5
Ukupno zalihe	255.509	16,1	255.509	12,8	255.509	10,4
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>1.584.716</i>	<i>99,9</i>	<i>1.999.844</i>	<i>99,9</i>	<i>2.454.044</i>	<i>99,9</i>
Fiksna sredstva	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	1.705	0,1	1.705	0,1	1.705	0,1
Ukupno sredstva	1.586.421	100,0	2.001.549	100,0	2.455.749	100,0
Obaveze prema dobavljačim	85.606	5,4	85.606	4,3	85.606	3,5
Obaveze za plaće	30.071	1,9	30.071	1,5	30.071	1,2
Kratkoročni krediti	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	490.660	30,9	490.660	24,5	490.660	20,0
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>606.338</i>	<i>38,2</i>	<i>606.338</i>	<i>30,3</i>	<i>606.338</i>	<i>24,7</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	429.790	27,1	195.359	9,8	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	550.294	34,7	1.199.852	59,9	1.849.411	75,3
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>980.083</i>	<i>61,8</i>	<i>1.395.212</i>	<i>69,7</i>	<i>1.849.411</i>	<i>75,3</i>
Ukupno izvori sredstava	1.586.421	100,0	2.001.549	100,0	2.455.749	100,0

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina	2027				0	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	2.649.718	85,3			0	0,0
Potraživanja od kupaca	198.376	6,4			0	0,0
Krat. fin. investicije	0	0,0			0	0,0
Ostala potraživanja	0	0,0			0	0,0
Zalihe materijala	71.040	2,3			0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0			0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	5,9			0	0,0
Ukupno zalihe	255.509	8,2			0	0,0
Ukupno obrtna sredstva	3.103.603	99,9			0	0,0
Fiksna sredstva	0	0,0			0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0			0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	0	0,0			0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	1.705	0,1			0	0,0
Ukupno sredstva	3.105.308	100,0			0	0,0
Obaveze prema dobavljačima	85.606	2,8			0	0,0
Obaveze za plaće	30.071	1,0			0	0,0
Kratkoročni krediti	0	0,0			0	0,0
Ostale obaveze, PDV	490.660	15,8			0	0,0
Ukupno kratk. obaveze	606.338	19,5			0	0,0
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0			0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0			0	0,0
Dugoročni krediti	0	0,0			0	0,0
Kapital, zadržana dobit	2.498.970	80,5			0	0,0
Dugoročni izvori	2.498.970	80,5			0	0,0
Ukupno izvori sredstava	3.105.308	100,0			0	0,0

2.6. Planirana bilanca zadnjeg razdoblja plana poslovanja

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

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

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

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

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Godina Kategorija	2020		2027	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	0	0,0	2.649.718	85,3
Potraživanja od kupaca	724.181	31,7	198.376	6,4
Krat. fin. investicije	9.040	0,4	0	0,0
Ostala potraživanja	88.493	3,9	0	0,0
Zalihe materijala	71.040	3,1	71.040	2,3
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	184.469	8,1	184.469	5,9
Ukupno zalihe	255.509	11,2	255.509	8,2
Ukupno obrtna sredstva	1.077.223	47,1	3.103.603	99,9
Fiksna sredstva	1.208.333	52,8	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0
Ukupno dugoročna sredstva	1.208.333	52,8	0	0,0
Akt. vrem. razgraničenja	1.705	0,1	1.705	0,1
Ukupno sredstva	2.287.261	100,0	3.105.308	100,0
Obaveze prema dobavljačima	1.027.515	44,9	85.606	2,8
Obaveze za plaće	428.998	18,8	30.071	1,0
Kratkoročni krediti	684.189	29,9	0	0,0
Ostale obaveze, PDV	468.106	20,5	490.660	15,8
Ukupno kratk. obaveze	2.608.808	114,1	606.338	19,5
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	368.267	16,1	0	0,0
Kapital, zadržana dobit	-689.814	-30,2	2.498.970	80,5
Dugoročni izvori	-321.547	-14,1	2.498.970	80,5
Ukupno izvori sredstava	2.287.261	100,0	3.105.308	100,0

2.6.1. Kretanje performansi i pokazatelji uspješnosti plana

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

KPI's	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prodaja	1.046.378	1.464.930	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409	1.904.409
OPEX (posl.rash.-amort.-osoblje)	722.270	821.821	821.820	821.820	821.820	821.820	821.820
Troš.mat. Usl. (OPEX - ost.rash.)	575.698	675.249	675.249	675.249	675.249	675.249	675.249
Rast prihoda	0,00%	40,00%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	83.537	342.395	721.732	721.732	721.732	721.732	721.732
D/E (obveze/kapital)	-0,55	-0,46	-0,88	-9,75	1,18	0,56	0,36
Debt/EBITDA (god. pov.fin.obv.)	8,19	2,00	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

Pokazatelji likvidnosti i financijske stabilnosti.

Godina	2018	2019	2020	2021	2022
A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI					
01. Vlastiti kapital/aktiva	-0,102	-0,064	-0,302	-0,528	-1,428
02. Obaveze/aktiva	1,102	1,064	1,302	1,528	2,428
03. Obaveze/vlastiti kapital	-10,809	-16,515	-4,316	-2,896	-1,701
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	-5,478	-8,378	-1,752	-0,928	0,000
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	0,503	0,506	0,413	1,069	1,034
06. Obrtna sred.-zalihe/tekuće obaveze	0,420	0,423	0,315	0,620	0,603
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,001	0,010	0,000	0,429	0,345
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	0,489	0,073	0,410	0,048	0,379
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	2,039	0,206	0,221	***	***
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	0,543	0,591	0,705	1,449	1,783
11. Dugoročni krediti/Kapital	-2,416	-2,418	-0,534	-1,993	-1,025
12. Financijska ravnoteža	-0,938	-0,975	-1,418	0,067	0,036
13. Dugoročni izvori(osnovna sredstva+dugoročne	0,258	0,169	-0,266	1,070	***

B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA

01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	79	138	366	38	38
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	0	10	45	35	31
03. Vezivanje poluproizvoda	0	0	0	0	0
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	21	25	116	92	81
05. Vezivanje zaliha	21	34	160	127	112

Godina	2023	2024	2025	2026	2027
--------	------	------	------	------	------

A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI

01. Vlastiti kapital/aktiva	-0,139	0,347	0,599	0,753	0,805
02. Obaveze/aktiva	1,139	0,653	0,401	0,247	0,195
03. Obaveze/vlastiti kapital	-8,199	1,883	0,668	0,328	0,243
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	1,837	2,614	3,298	4,047	5,119
06. Obrtna sred.-zalihe/tekuće obaveze	1,416	2,192	2,877	3,626	4,697
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	1,089	1,865	2,550	3,299	4,370
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	1,087	1,641	3,325	***	***
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	***	***	***	***	***
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	2,317	2,317	2,317	2,317	2,317
11. Dugoročni krediti/Kapital	-4,286	0,781	0,163	0,000	0,000
12. Financijska ravnoteža	0,456	0,618	0,897	0,753	0,805
13. Dugoročni izvori(osnovna sredstva+dugoročne	***	***	***	***	***

B. VEZIVANJE SREDSTAVA U DANIMA

01. Kupci (potraživanja od kupaca/prosj. dnevna prodaja)	38	38	38	38	38
02. Materijal (zalihe mat./pros. dnevna prodaja)	31	31	31	31	31
03. Vezivanje poluproizvoda	0	0	0	0	0
04. Vezivanje robe, got. proizvoda	81	81	81	81	81
05. Vezivanje zaliha	112	112	112	112	112

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

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2.7. Analiza tražbina

Analiza svih tražbina prema visini i vrsti (tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika, izlučna prava, razlučna prava, tražbine za koje se vodi postupak, neosigurane tražbine i druge tražbine) sukladno članku 27 stavak 1. točka 7. Stečajnog zakona:

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

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

U slijedećoj tablici prikazane su podijeljene u skupine sukladno članku 27. i 308. Stečajnog zakona.

Prema članku 27 SZ.	Tražbine izlučnih vjerovnika	0,00
	Tražbine razlučnih vjerovnika	0,00
	Neosigurane tražbine	1.135.418,51
	UKUPNE TRĄŽBINE	1.135.418,51

Prema članku 308 SZ.	Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	0,00
	Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	1.135.418,51
	UKUPNE TRĄŽBINE	1.135.418,51

2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika namirene su u cijelosti.

2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbine izlučnih vjerovnika dužnik nema.

2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

Tražbine razlučnih vjerovnika na imovini dužnika nema.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2.7.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika prikazane su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	AC JESENOVIĆ društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu automobilima	45745585189	Obrtnička ulica 3, 40000 Čakovec	87.424,73
2	AUTOTRANS dioničko društvo za javni prijevoz putnika u cestovnom prometu, trgovinu, usluge i turistička agencija	19819724166	Šetalište 20. travnja 18, 51557 Cres	23.801,21
3	BRIONI d.o.o. za javni cestovni prijevoz putnika i robe u zemlji i inozemstvu	78706979190	Šijanska cesta 4, 52100 Pula	65.133,42
4	CROATIA osiguranje d.d.	26187994862	Vatroslava Jagića 33, 10000 Zagreb	8.019,68
5	ČAZMATRANS PROMET društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoze i usluge	96107776452	Milana Novačića 10, 43240 Čazma	570,13
6	FERROSTIL MONT d.o.o. za usluge	72333026791	Zadarska 77, 10000 Zagreb	70.277,80
7	Financijska agencija	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	554,27
8	Hrvatska radiotelevizija	68419124305	Prisavlje 3, 10000 Zagreb	1.468,91
9	Hrvatski Telekom d.d.	81793146560	Radnička cesta 21, 10000 Zagreb	254,98
10	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, 10000 Zagreb	9.506,97
11	KOS TRANSPORTI društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz robe, špediciju i trgovinu	99654943646	Cehovska 13, 42000 Varaždin	26.131,98
12	LIBERTIN NAKLADA d.o.o. za izdavaštvo	94737937781	Frana Supila 11, 51000 Rijeka	744,00
13	LOŽ METALPRES proizvodnja metalnih i plastičnih proizvoda, društvo s ograničenom odgovornošću	33975999472	Antuna Muhvića 52, 51306 Plešće	35.000,00

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

14	M.B.M. MARKETING društvo s ograničenom odgovornošću za promidžbu i usluge	69669822047	Klaićeva 741, 10000 Zagreb	2.937,50
15	MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeva 5, 10000 ZAGREB	2.324,38
16	RADIO STUBICA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i emitiranje radio i TV programa	29215553930	Toplička 10, 49240 Donja Stubica	832,30
17	KRUNOSLAV ŠKREB	24029119761	ULICAEZA MISLAVA 13, 10000 ZAGREB	748.330,42
18	TRIGLAV OSIGURANJE d.d.	29743547503	Antuna Heinza 4, 10000 Zagreb	307,11
19	VINA PETROVEČKI, VL.TOMISLAV PETROVEČKI	11749823658	MILKE KOS 3, 49223 SVETI KRIŽ ZAČRETJE	746,00
20	VIZOR ekologija-zaštita-konzalting d.o.o.	28579840610	Koprivnička 1, 42000 Varaždin	6.375,00
21	ZAG-VET društvo s ograničenom odgovornošću za veterinarsko zdravstvenu djelatnost	55377057545	Bistrička cesta 2, 49282 Konjščina	1.120,00
22	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. - PODRUŽNICA AUTOBUSNI KOLODVOR	85584865987	Avenija Marina Držića 4, 10000 ZAGREB	41.402,72
23	ZMH HORVAT d.o.o. za poljoprivrednu proizvodnju i trgovinu	49086457698	Bistrička cesta 4A, 49282 Konjščina	2.155,00
UKUPNO				1.135.418,51

2.7.5. Uvjetne tražbine

Dužnik nema uvjetnih tražbina.

2.7.6. Osporene tražbine

Dužnik je osporio tražbine za koje ne postoji ovršna isprava sljedećim vjerovnicima:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište / adresa	Iznos tražbine
1	VINCEK društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika, trgovinu i ugostiteljstvo	96055453244	Varaždinska ulica, odvojak II, broj 2, 42000 Jalkovec	243.397,58
UKUPNO				243.397,58

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2.7.7. Tražbine za koje se vodi postupak

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

2.8. Ponuda vjerovnicima

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

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

Prijedlog vjerovnicima glasi kako slijedi:

2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Dužnik **nema** vjerovnika s pravom odvojenog namirenja

2.8.2. Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda

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 jednu skupinu kako slijedi:

2.8.2.1. Dobavljači i drugi vjerovnici

Prijedlog financijskog restrukturiranja u dijelu obveza dobavljačima i drugim vjerovnicima glasi:

„Dužnik AUTOPROMET ZAGREB d.o.o. , OIB: 14091625576 , Zagreb (Grad Zagreb) Kneza Mislava 13, će **dobavljačima i drugim vjerovnicima** tražbine u iznosu **1.135.418,51 kn**, namiriti tako da će je isplatiti u **60 (šezdeset)** jednakih mjesečnih rata beskamotno, s dospijanjem 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	Sjedište / adresa	Iznos tražbine	Iznos mjesečne rate
1	AC JESENOVIĆ društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu automobilima	45745585189	Obrtnička ulica 3, 40000 Čakovec	87.424,73	1.457,08
2	AUTOTRANS dioničko društvo za javni prijevoz putnika u cestovnom prometu, trgovinu, usluge i turistička agencija	19819724166	Šetalište 20. travnja 18, 51557 Cres	23.801,21	396,69

Izmišljeni Prijedlog Plana restrukturiranja

3	BRIONI d.o.o. za javni cestovni prijevoz putnika i robe u zemlji i inozemstvu	78706979190	Šijanska cesta 4, 52100 Pula	65.133,42	1.085,56
4	CROATIA osiguranje d.d.	26187994862	Vatroslava Jagića 33, 10000 Zagreb	8.019,68	133,66
5	ČAZMATRANS PROMET društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoze i usluge	96107776452	Milana Novačića 10, 43240 Čazma	570,13	9,50
6	FERROSTIL MONT d.o.o. za usluge	72333026791	Zadarska 77, 10000 Zagreb	70.277,80	1.171,30
7	Financijska agencija	85821130368	Ulica grada Vukovara 70, 10000 Zagreb	554,27	9,24
8	Hrvatska radiotelevizija	68419124305	Prisavlje 3, 10000 Zagreb	1.468,91	24,48
9	Hrvatski Telekom d.d.	81793146560	Radnička cesta 21, 10000 Zagreb	254,98	4,25
10	HRVATSKO DRUŠTVO SKLADATELJA	56668956985	Berislavićeva 9, 10000 Zagreb	9.506,97	158,45
11	KOS TRANSPORTI društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz robe, špediciju i trgovinu	99654943646	Cehovska 13, 42000 Varaždin	26.131,98	435,53
12	LIBERTIN NAKLADA d.o.o. za izdavaštvo	94737937781	Frana Supila 11, 51000 Rijeka	744,00	12,40
13	LOŽ METALPRES proizvodnja metalnih i plastičnih proizvoda, društvo s ograničenom odgovornošću	33975999472	Antuna Muhvića 52, 51306 Plešće	35.000,00	583,33
14	M.B.M. MARKETING društvo s ograničenom odgovornošću za promidžbu i usluge	69669822047	Klaićeva 741, 10000 Zagreb	2.937,50	48,96
15	MINISTARSTVO FINACIJA - POREZNA UPRAVA	18683136487	Boškovićeva 5, 10000 ZAGREB	2.324,38	38,74
16	RADIO STUBICA društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i emitiranje radio i TV programa	29215553930	Toplička 10, 49240 Donja Stubica	832,30	13,87

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

17	KRUNOSLAV ŠKREB	24029119761	ULICA EZA MISLAVA 13, 10000 ZAGREB	748.330,42	12.472,17
18	TRIGLAV OSIGURANJE d.d.	29743547503	Antuna Heinza 4, 10000 Zagreb	307,11	5,12
19	VINA PETROVEČKI, VL.TOMISLAV PETROVEČKI	11749823658	MILKE KOS 3, 49223 SVETI KRIŽ ZAČRETJE	746,00	12,43
20	VIZOR ekologija-zaštita- konzalting d.o.o.	28579840610	Koprivnička 1, 42000 Varaždin	6.375,00	106,25
21	ZAG-VET društvo s ograničenom odgovornošću za veterinarsko zdravstvenu djelatnost	55377057545	Bistrička cesta 2, 49282 Konjščina	1.120,00	18,67
22	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. - PODRUŽNICA AUTOBUSNI KOLODVOR	85584865987	Avenija Marina Držića 4, 10000 ZAGREB	41.402,72	690,05
23	ZMH HORVAT d.o.o. za poljoprivrednu proizvodnju i trgovinu	49086457698	Bistrička cesta 4A, 49282 Konjščina	2.155,00	35,92
UKUPNO				1.135.418,51	18.923,65

2.8.2.2 Osporene tražbine

Vjerovnicima čije su tražbine osporene, a u slučaju da tražbina vjerovnika bude utvrđena u parničnom postupku, Dužnik AUTOPROMET ZAGREB d.o.o. , OIB: 14091625576 , Zagreb (Grad Zagreb) Kneza Mislava 13, će tražbinu u iznosu **243.397,58 kn** namiriti tako da će je isplatiti u **60 (šezdeset)** jednakih mjesečnih rata beskamatno, s dospijanjem 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	Sjedište / adresa	Iznos tražbine	Iznos mjesečne rate
1	VINCEK društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz putnika, trgovinu i ugostiteljstvo	96055453244	Varaždinska ulica, odvojak II, broj 2, 42000 Jalkovec	243.397,58	4.056,63
UKUPNO				243.397,58	4.056,63

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

2.9. Najava novog zaduženja u novcu radi privremenog financiranja

Dužnik nije predvidio novo zaduženje u novcu radi privremenog financiranja.

2.10. Planirani iznos troškova restrukturiranja

Troškovi restrukturiranja obuhvaćaju troškove postupka pred javnopravnim tijelima, naknadu povjereniku, troškove pripreme, izrade dokumentacije, plana restrukturiranja, troškove revizije, izrade podnesaka, stručnu podršku i savjetovanje, koji pak ovise o količini resursa angažiranoj za vrijeme provođenja procesa restrukturiranja, te koje u ovom trenutku ne možemo pouzdano utvrditi, a procjenjuju se na 50.000,00 kn.

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

3. ZAVRŠNA RIJEČ UPRAVE

Obzirom na činjenicu da se društvo niz godina bavi cestovnim prijevozom putnika ima značajnu komparativnu prednost u odnosu na društva koja se bave istom djelatnošću.

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

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

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

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

Nakon što su utvrđene tražbine, obavljeni su pregovori s ključnim vjerovnicima, te su izrađeni novi proračuni te nova projekcija poslovanja. Kako se projekcije uz odustajanje od otpisa dijela potraživanja pokazala održivom, dužnik je odlučio tražbine namiriti u cijelosti.

Uprava društva:
AUTOPROMET ZAGREB d.o.o.

DORJANO TRAVALJA, direktor

Izmijenjeni Prijedlog Plana restrukturiranja

4. ZAKLJUČNO MIŠLJENJE

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

Obzirom na utvrđene okolnosti i činjenice, uprava društva donijela je dana 13. ožujka 2021. godine Odluku o promjenama računovodstvene procjena, a sukladno HSFI točka 3.24 i naložila usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti imovina i obveza procjenom sadašnjeg stanja i očekivanih budućih koristi i obveza povezanih s tom imovinom i obvezama. Nakon provedbe ove odluke u poslovnim knjigama stvorena je pretpostavka za projekcije poslovanja opisane u ovome planu. Ipak prilikom korištenja informacija i podataka iz ovog plana treba ih uzimati s rezervom, što ukazuje na nužnost provođenja postupka predstečajne nagodbe.

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.

Napomena uz ovaj izmijenjeni prijedlog plana restrukturiranja:

Nakon što je dužnik završio pregovore s ključnim vjerovnicima, zatražio je izradu projekcija poslovanja uz namirenje tražbina vjerovnicima bez otpisa dijela tražbina. Projekcije su pokazale da odustajanje od prvobitno predloženog otpisa dijela potraživanja ima utjecaj na rezultat u 2021. godini, jer su izostali izvanredni prihod po toj osnovi, ali da projekcije novčanog tijeka i dalje pokazuju pozitivni kumulativni novčani tok, dok je novčani tok negativan samo u prvoj godini provođenja predstečajne nagodbe. Slijedom toga dužnik je odlučio izmijeniti prijedlog plana u točkama 2.5, 2.6., a zbog utvrđenih tražbina u točkama 2.7. i 2.8.

ASC poslovna podrška d.o.o.

**ANTE
DRAGIČEVIĆ**

Digitalno potpisao:
ANTE DRAGIČEVIĆ
Datum: 2021.09.02
12:09:16 +02'00'

ASC - Poslovna podrška d.o.o.
Sveća Nedelja

Željko Uremović