

KP PROM d.o.o.

IZMIJENJENI PLAN RESTRUKTURIRANJA I  
ISPRAVE UZ PRIJEDLOG ZA OTVARANJE  
POSTUPKA PREDSTEČAJNE NAGODBE

sukladno članku 16., 17., 26. i 27. Stečajnog zakona

U Varaždinu, 22. prosinca 2022. godine

## 1. UVOD

Dužnik KP PROM društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz i usluge, OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, (u nastavku teksta: Dužnik) odlučio je sukladno članku 16. Stečajnog zakona podnijeti prijedlog za otvaranje predstečajnog postupka, a iz predstečajnih razloga iz članka 4. Stečajnog zakona.

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

### 1.1. Opće informacije

Naziv:	KP PROM društvo s ograničenom odgovornošću za prijevoz i usluge
Adresa:	Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15
Pravni oblik:	društvo s ograničenom odgovornosti za usluge i trgovinu
Država osnivanja:	Republika Hrvatska
OIB:	89267730044
Registarsko tijelo:	Trgovački sud u Varaždinu
MBS:	070162187
Temeljni kapital:	20.000,00 kuna
NKD:	49.39 Ostali kopneni prijevoz putnika, d. n. (NKD 2007)
Članovi društva:	Kristijan Car, OIB: 38449936376, Varaždin, Vide Sokola 6, jedini član d.o.o.
Osobe ovlaštene za zastupanje:	Kristijan Car, OIB: 38449936376, Varaždin, Vide Sokola 6, društvo pojedinačno i samostalno direktor, zastupa
Vlasništvo:	domaće 100 %
Veličina poduzetnika:	mikro
Terminski plan projekta:	2022. – 2028.
Predviđeno trajanje restrukturiranja:	šest godina od sklapanja nagodbe

### 1.2. Pravni odnosi

**Pravni oblik:**

Društvo s ograničenom odgovornošću.

**Osnivački akt:**

Izjava o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 05.06.2018. godine

### 1.3. Predmet poslovanja

Društvo je registrirano za obavljanje slijedećih djelatnosti:

- \* provođenje programa za stjecanje početnih kvalifikacija i periodičke izobrazbe vozača
- \* djelatnost prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu
- \* djelatnost prijevoza putnika u međunarodnom cestovnom prometu
- \* djelatnost prijevoza tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- \* agencijske djelatnosti u cestovnom prometu

- \* djelatnost pružanja kolodvorskih usluga u autobusnom prometu
- \* djelatnost pružanja kolodvorskih usluga u teretnom prometu
- \* prijevoz za vlastite potrebe
- \* djelatnost ovlaštenog carinskog otpremnika
- \* premještanje vozila
- \* osposobljavanje kandidata za vozače
- \* poslovi organiziranja vozačkih ispita
- \* tehnički pregledi vozila
- \* djelatnost prijevoza opasnih tvari
- \* kupnja i prodaja robe
- \* pružanje usluga u trgovini
- \* obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- \* zastupanje inozemnih tvrtki
- \* usluge informacijskog društva
- \* iznajmljivanje i davanje u zakup strojeva, opreme, te materijalnih dobara
- \* iznajmljivanje automobila
- \* iznajmljivanje ostalih prijevoznih sredstava
- \* projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- \* energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi
- \* stručni poslovi prostornog uređenja
- \* djelatnosti prostornog uređenja i gradnje
- \* djelatnost projektiranja i/ili stručnog nadzora građenja
- \* djelatnost upravljanja projektom gradnje
- \* djelatnost tehničkog ispitivanja i analize
- \* promidžba (reklama i propaganda)

#### 1.4. Analiza zaposlenih

Trgovačko društvo Dužnik, posluje od 2018. godine. Prosječan broj zaposlenih od 2015. godine do danas, kao i predviđen projekcijama daje se u ovoj tablici:

2018	2018	2019	2020	2021	2022
Broj zaposlenih	1	1	12	12	12

Isti broj zaposlenih planira se i u narednim godinama.

#### 1.5. Povijest

KP PROM d.o.o. je osnovana 2018. godine. Društvo se bavi djelatnosti Cestovni prijevoz robe.

Poduzetnički ideja je bila vršiti prijevoz robe u tuzemnom i inozemnom prometu.

Društvo se također bavi i provođenjem programa za stjecanje početnih kvalifikacija i periodičke izobrazbe vozača.

## 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 prometa, a pogotovo u međunarodnom prometu smanjena. Poseban problem u poslovanju čini nestabilna cijena nafte, te naftnih derivata. S obzirom na novo nastalu situaciju, dosadašnji koncept poslovanja je neodrživ.

### 1.6.2. Računi dobiti i gubitka

Od 2018. godine prihodi dužnika kretali su se od 608.368 kn do 3.994.835 kn u 2021. godini.

**Prosječni godišnji prihodi** iznosili su oko 1.600.000 kuna.

**Troškovi osoblja** u prosjeku su iznosili 51,78 % prihoda od prodaje.

**Operativni troškovi činili su pod 42 % do 65 % 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.

Na rezultat poslovanja utjecali su i financijski prihodi.

OPIS	2018	2019	2020	2021
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>608.368</b>	<b>533.629</b>	<b>490.720</b>	<b>3.230.577</b>
<b>Prihod od prodaje</b>	<b>608.368</b>	<b>533.629</b>	<b>490.720</b>	<b>3.230.577</b>
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	0,00%	-12,29%	-8,04%	558,33%
<b>POSLOVNI RASHODI (bez amort.)</b>	<b>275.445</b>	<b>641.388</b>	<b>903.073</b>	<b>2.745.919</b>
% prihoda od prodaje	45,28%	120,19%	184,03%	85,00%
Rast troškova	0,00%	132,86%	40,80%	204,06%
<b>Direktni troškovi prodanog COGS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>597.375</b>
% prihoda od prodaje	0,00%	0,00%	0,00%	18,49%
Rast troškova	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>BRUTO KONTRIBUCIJA</b>	<b>608.368</b>	<b>533.629</b>	<b>490.720</b>	<b>2.633.202</b>
Bruto marža %	100,00%	100,00%	100,00%	81,51%
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>15.601</b>	<b>345.125</b>	<b>582.859</b>	<b>681.173</b>
% prihoda od prodaje	2,56%	64,68%	118,78%	21,09%
Rast troškova	0,00%	2112,20%	68,88%	16,87%

<b>Fiksni troškovi</b>		<b>259.844</b>	<b>296.263</b>	<b>320.214</b>	<b>1.467.371</b>
% prihoda od prodaje		42,71%	55,52%	65,25%	45,42%
Rast troškova		0,00%	14,02%	8,08%	358,25%
Troškovi materijala		77.717	173.491	240.208	418.215
% prihoda od prodaje		12,77%	32,51%	48,95%	12,95%
Rast troškova		0,00%	123,23%	38,46%	74,11%
Troškovi usluga		166.249	77.108	75.299	1.018.246
% prihoda od prodaje		27,33%	14,45%	15,34%	31,52%
Rast troškova		0,00%	-53,62%	-2,35%	1252,27%
Ostali nematerijalni troškovi		0	45.664	4.707	30.910
% prihoda od prodaje		0,00%	8,56%	0,96%	0,96%
Rast troškova		0,00%	0,00%	-89,69%	556,68%
Ostali rashodi		15.878	0	0	0
% prihoda od prodaje		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rast troškova		0,00%	-100,00%	0,00%	0,00%
<b>EBITDA</b>		<b>332.923</b>	<b>-107.759</b>	<b>-412.353</b>	<b>484.658</b>
EBITDA marža %		54,72%	-20,19%	-84,03%	15,00%
Rast EBITDA		0,00%	-132,37%	-382,66%	117,53%
Amortizacija		0	0	217.269	731.827
% prihoda od prodaje		0,00%	0,00%	44,28%	22,65%
<b>EBIT - Operativna dobit</b>		<b>332.923</b>	<b>-107.759</b>	<b>-629.622</b>	<b>-247.169</b>
EBIT marža %		54,72%	-20,19%	-128,31%	-7,65%
Rast EBIT		0,00%	-132,37%		-39,26%
Financijski prihodi			114.614	0	0
Financijski rashodi			3.373		2.087
<b>Rezultat financijskih aktivnosti</b>		<b>0</b>	<b>111.241</b>	<b>0</b>	<b>-2.087</b>
Prihodi izvanrednih aktivnosti		0	0	640.601	764.258
Rashodi izvanrednih aktivnosti		277.000	0	0	2.200
<b>Rezultat izvanrednih aktivnosti</b>		<b>-277.000</b>	<b>0</b>	<b>640.601</b>	<b>762.058</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>608.368</b>	<b>648.243</b>	<b>1.131.321</b>	<b>3.994.835</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>552.445</b>	<b>644.761</b>	<b>1.120.342</b>	<b>3.482.033</b>
<b>Bruto dobit</b>		<b>55.923</b>	<b>3.482</b>	<b>10.979</b>	<b>512.802</b>
<b>Porez na dobit</b>		<b>6.711</b>	<b>418</b>	<b>1.318</b>	<b>51.280</b>
<b>Efektivna porezna stopa</b>		<b>12,00%</b>	<b>12,00%</b>	<b>12,01%</b>	<b>10,00%</b>
<b>Neto dobit</b>		<b>49.212</b>	<b>3.064</b>	<b>9.661</b>	<b>461.522</b>
Neto profitna marža %		8,09%	0,57%	1,97%	14,29%
Rast dobiti		0,00%	-93,77%		4677,37%

### 1.6.3. Bilance

**Imovina** društva u 2021. godini iznosila je 5.266.151 kn, a 31.12.2020. godine iznosila je 1.158.909 kn. Kratkotrajna imovina čini 58 % imovine.

Na **potraživanja** od kupaca otpada 32,21 %.

**Zaliha** društvo s obzirom na osnovnu djelatnost nema.

**Obveze društva** iznose 4,7 mio kn. Od čega 89 % čine kratkoročne obveze od toga najviše dobavljačima i za primljene zajmove.

**Kapital** društva je u 2021. godini pozitivan i iznosi 543.458 kn.

Stanje imovine i obveza te promjene u posljednje dvije godine prikazane su u tablici u nastavku.

OPIS		2018	2019	2020	2021
<b>Kratkotrajna imovina</b>		<b>205.858</b>	<b>417.550</b>	<b>50.160</b>	<b>3.055.838</b>
	% od imovine	37,53%	35,61%	4,33%	58,03%
	Rast imovine	0,00%	102,83%	-87,99%	5992,23%
<b>Novčana sredstva</b>		<b>28.053</b>	<b>20.737</b>	<b>50.160</b>	<b>40.000</b>
	% od imovine	5,11%	1,77%	4,33%	0,76%
	Rast imovine	0,00%	-26,08%	141,88%	-20,25%
<b>Potraživanja od kupaca</b>				<b>0</b>	<b>1.695.978</b>
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	32,21%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Ostala potraživanja</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.319.860</b>
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	25,06%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Zalihe</b>		<b>0</b>	<b>100.460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	% od imovine	0,00%	8,57%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	-100,00%	0,00%
<b>Kratkoročna financijska imovina. fin. investicije</b>		<b>177.805</b>	<b>296.353</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	% od imovine	32,42%	25,28%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	66,67%	-100,00%	0,00%
<b>Dugotrajna imovina</b>		<b>342.619</b>	<b>754.852</b>	<b>1.108.749</b>	<b>2.210.313</b>
	% od imovine	62,47%	64,39%	95,67%	41,97%
	Rast imovine	0,00%	120,32%	46,88%	99,35%
<b>Nematerijalna sredstva</b>					
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Materijalna i nematerijalna sredstva</b>		<b>342.619</b>	<b>754.852</b>	<b>1.108.749</b>	<b>2.210.313</b>
	% od imovine	62,47%	64,39%	95,67%	41,97%
	Rast imovine	0,00%	120,32%	46,88%	99,35%
<b>Dugotrajna financijska imovina</b>					

## Prijedlog Plana restrukturiranja

	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Dugoročna potraživanja</b>					<b>0</b>
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Odgođena porezna imovina</b>					<b>0</b>
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Plaćeni troškovi budućeg razdoblje i obračunati prihodi</b>					
	% od imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast imovine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>AKTIVA - IMOVINA</b>		<b>548.477</b>	<b>1.172.402</b>	<b>1.158.909</b>	<b>5.266.151</b>
	Rast imovine	0,00%	113,76%	-1,15%	354,41%
<b>Kratkoročne obveze</b>		<b>202.265</b>	<b>862.915</b>	<b>661.761</b>	<b>4.315.009</b>
	% od izvora	36,88%	73,60%	57,10%	81,94%
	Rast izvora	0,00%	326,63%	-23,31%	552,05%
<b>Obveze prema dobavljačima</b>			<b>8.862</b>	<b>1.363</b>	<b>1.930.077</b>
	% od izvora	0,00%	0,76%	0,12%	36,65%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	-84,62%	141505,06%
<b>Ostale kratkoročne obveze</b>		<b>202.265</b>	<b>854.053</b>	<b>660.398</b>	<b>336.598</b>
	% od izvora	36,88%	72,85%	56,98%	6,39%
	Rast izvora	0,00%	322,24%	-22,67%	-49,03%
<b>Kratkoročne financijske obveze</b>					<b>2.048.334</b>
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	38,90%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Rezerviranja</b>		<b>277.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	% od izvora	50,50%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	-100,00%	0,00%	0,00%
<b>Dugoročne obveze</b>		<b>0</b>	<b>237.211</b>	<b>415.211</b>	<b>407.684</b>
	% od izvora	0,00%	20,23%	35,83%	7,74%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	75,04%	-1,81%
<b>Dugoročne financijske obveze</b>			<b>237.211</b>	<b>415.211</b>	<b>407.684</b>
	% od izvora	0,00%	20,23%	35,83%	7,74%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	75,04%	-1,81%
<b>Ostale dugoročne obveze</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Odgođena porezna obveza</b>					
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Kapital</b>		<b>69.212</b>	<b>72.276</b>	<b>81.937</b>	<b>543.458</b>
	% od izvora	12,62%	6,16%	7,07%	10,32%
	Rast izvora	0,00%	4,43%	13,37%	563,27%
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>					
	% od izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Rast izvora	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>PASIVA - IZVORI IMOVINE</b>		<b>548.477</b>	<b>1.172.402</b>	<b>1.158.909</b>	<b>5.266.151</b>

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



## 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 31.12.2021. 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 30. ožujka 2022. godine na računima i novčanim sredstvima ima evidentirano blokade zbog neizvršenih osnova za plaćanje.

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 dospjele obveze i da poduzetim mjerama izvan postupka predstečajne nagodbe nije bilo u mogućnosti uspostaviti stanje likvidnosti, pribaviti nove izvore financiranja i nastaviti s poslovanjem.

### 2.2. Manjak likvidnih sredstava

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

**Na dan sastavljenih financijskih izvještaja 31.12.2021. godine** kratkoročna potraživanja iznose 3.015.838 kn, dok kratkoročne obveze uvećane za obveze po zajmovima iznose 4.315.009 kn, pa manjak likvidnih sredstava iznosi 1.299.171 kn. Stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza iskazanih u financijskim izvještajima na dan 31.12.2021. godine:

1	Kratkotrajna financijska imovina	0
2	Kratkoročna potraživanja iz poslovanja	3.015.838
3	<b>Kratkoročna potraživanja</b>	<b>3.015.838</b>
4	Kratkoročne financijske obveze	2.048.334
5	Ostale kratkoročne obveze	336.598
6	Obveze dobavljačima	1.930.077
7	<b>Kratkoročne obveze</b>	<b>4.315.009</b>
8	<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA</b>	<b>-1.299.171</b>

Izračun manjka likvidnih sredstava temeljem iskazanog stanje kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza u financijskim izvještajima na dan 31.12.2021. godine:

<b>A)</b>	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>3.015.838</b>
1	Zalihe		0
2	Kratkoročna potraživanja		3.015.838
3	Kratkotrajna financijska imovina		0
<b>B)</b>	<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA BEZ ZALIHA</b>	<b>70%</b>	<b>3.015.838</b>
<b>C)</b>	<b>KRATKOTROČNE OBVEZE</b>	<b>100%</b>	<b>4.315.009</b>
<b>D)</b>	<b>MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA (B-C)</b>	<b>-30%</b>	<b>-1.299.171</b>

### 2.3. Mjere financijskog restrukturiranja

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

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

Procjenjuje se da bi kroz predstečajnu nagodbu Dužnik 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) Otpis dijela duga od strane ostalih vjerovnika i dugoročna otplata duga

### 2.4. Mjere operativnog restrukturiranja

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

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

**Mjere operativnog restrukturiranja usmjerene su na:**

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

**Mjere uprave koje se odnose na prodaju:**

- poduzimanje mjera za povećanje opsega provođenja programa za stjecanje početnih kvalifikacija i periodičke izobrazbe vozača.

**Mjere uprave koje se odnose na dobavljače:**

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

Prihodi se temelje na dosadašnjem poslovanju i kupcima, 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 2021. 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 2022 do 2028. 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.

### 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 gubitci 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.

**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 prikazani su kao izvanredni prihodi odnosno rashodi.

**O planiranju:**

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

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

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 umanjenja imovine

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

### **2.5.3. Plan prodaje**

Planirane vrijednosti temelje se na trenutnim podacima kao i o onima pred ugovaranjem. U projekcijama se polazi od podataka o poslovanju posljednjih godina. Iako se očekuje rast prihoda u ovim projekcijama prihod se zadržavaju na razini ostvarenih u 2021. godini.

Ostali poslovni prihodi 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, koji čini polovicu operativnih troškova poslovanja.

Godina	Količina	Cijena	Prihodi	Varijab. troškovi	Tr.osoblja	Fiksni troškovi	Amortizacija	Dobit
<b>USLUGE</b>								
2022	1,00	3.230.577,0€	3.230.577	0	681.173	1.467.371	731.827	350.206
2023	1,00	3.230.577,0€	3.230.577	0	681.173	1.467.371	731.827	350.206
2024	1,00	3.230.577,0€	3.230.577	0	681.173	1.467.371	731.827	350.206
2025	1,00	3.230.577,0€	3.230.577	0	681.173	1.467.371	731.827	350.206
2026	1,00	3.230.577,0€	3.230.577	0	681.173	1.467.371	731.827	350.206
2027	1,00	3.230.577,0€	3.230.577	0	681.173	1.467.371	731.827	350.206
<b>Ukupno</b>	<b>6</b>		<b>19.383.462</b>	<b>0</b>	<b>4.087.038</b>	<b>8.804.226</b>	<b>4.390.962</b>	<b>2.101.236</b>
<b>Ukupno</b>			<b>19.383.462</b>	<b>0</b>	<b>4.087.038</b>	<b>8.804.226</b>	<b>4.390.962</b>	<b>2.101.236</b>

## 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 šest 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
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>
<b>Prihod od prodaje</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>
% prihoda od prodaje	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rast prodaje	558,33%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Ostali poslovni prihodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rast prodaje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>POSLOVNI RASHODI (bez amort.)</b>	<b>2.745.919</b>	<b>2.148.544</b>	<b>2.148.544</b>	<b>2.148.544</b>	<b>2.148.544</b>	<b>2.148.544</b>	<b>2.148.544</b>
% prihoda od prodaje	85,00%	66,51%	66,51%	66,51%	66,51%	66,51%	66,51%
Rast troškova	204,06%	-21,76%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Direktni troškovi prodanog COGS</b>	<b>597.375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
% prihoda od prodaje	18,49%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rast troškova	0,00%	-100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>BRUTO KONTRIBUCIJA</b>	<b>2.633.202</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>
Bruto marža %	81,51%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>681.173,00</b>	<b>681.173</b>	<b>681.173</b>	<b>681.173</b>	<b>681.173</b>	<b>681.173</b>	<b>681.173</b>
% prihoda od prodaje	21,09%	21,09%	21,09%	21,09%	21,09%	21,09%	21,09%
Rast troškova	16,87%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Fiksni troškovi</b>	<b>1.467.371</b>	<b>1.467.371</b>	<b>1.467.371</b>	<b>1.467.371</b>	<b>1.467.371</b>	<b>1.467.371</b>	<b>1.467.371</b>
% prihoda od prodaje	45,42%	45,42%	45,42%	45,42%	45,42%	45,42%	45,42%
Rast troškova	358,25%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Troškovi materijala</b>	<b>418.215</b>	<b>418.215</b>	<b>418.215</b>	<b>418.215</b>	<b>418.215</b>	<b>418.215</b>	<b>418.215</b>
% prihoda od prodaje	12,95%	12,95%	12,95%	12,95%	12,95%	12,95%	12,95%
Rast troškova	74,11%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Troškovi usluga</b>	<b>1.018.246</b>	<b>1.018.246</b>	<b>1.018.246</b>	<b>1.018.246</b>	<b>1.018.246</b>	<b>1.018.246</b>	<b>1.018.246</b>
% prihoda od prodaje	31,52%	31,52%	31,52%	31,52%	31,52%	31,52%	31,52%
Rast troškova	1252,27%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Ostali nematerijalni troškovi</b>	<b>30.910</b>	<b>30.910</b>	<b>30.910</b>	<b>30.910</b>	<b>30.910</b>	<b>30.910</b>	<b>30.910</b>
% prihoda od prodaje	0,96%	0,96%	0,96%	0,96%	0,96%	0,96%	0,96%
Rast troškova	556,68%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Ostali rashodi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

% prihoda od prodaje	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Rast troškova	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>EBITDA</b>	<b>484.658</b>	<b>1.082.033</b>	<b>1.082.033</b>	<b>1.082.033</b>	<b>1.082.033</b>	<b>1.082.033</b>	<b>1.082.033</b>
EBITDA marža %	15,00%	33,49%	33,49%	33,49%	33,49%	33,49%	33,49%
Rast EBITDA	-217,53%	123,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Amortizacija	731.827	731.827	731.827	731.827	14.832		
% prihoda od prodaje	22,65%	22,65%	22,65%	22,65%	0,46%	0,00%	0,00%
<b>EBIT - Operativna dobit</b>	<b>-247.169</b>	<b>350.206</b>	<b>350.206</b>	<b>350.206</b>	<b>1.067.201</b>	<b>1.082.033</b>	<b>1.082.033</b>
EBIT marža %	-7,65%	10,84%	10,84%	10,84%	33,03%	33,49%	33,49%
Rast EBIT	-60,74%	141,69%	0,00%	0,00%	204,74%	1,39%	0,00%
Financijski prihodi	0	0	0	0	0	0	0
Financijski rashodi	2.087	18.129	12.618	7.131	1.711	0	0
<b>Rezultat financijskih aktivnosti</b>	<b>-2.087</b>	<b>-18.129</b>	<b>-12.618</b>	<b>-7.131</b>	<b>-1.711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prihodi izvanrednih aktivnosti	764.258	2.356.249	0	0	0	0	0
Rashodi izvanrednih aktivnosti	2.200	0	0	0	0	0	0
<b>Rezultat izvanrednih aktivnosti</b>	<b>762.058</b>	<b>2.356.249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>3.994.835</b>	<b>5.586.826</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>	<b>3.230.577</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>3.482.033</b>	<b>2.898.500</b>	<b>2.892.989</b>	<b>2.887.502</b>	<b>2.165.087</b>	<b>2.148.544</b>	<b>2.148.544</b>
<b>Bruto dobit</b>	<b>512.802</b>	<b>2.688.326</b>	<b>337.588</b>	<b>343.075</b>	<b>1.065.490</b>	<b>1.082.033</b>	<b>1.082.033</b>
<b>Porez na dobit</b>	<b>51.280</b>	<b>268.833</b>	<b>33.759</b>	<b>34.308</b>	<b>106.549</b>	<b>108.203</b>	<b>108.203</b>
Efektivna porezna stopa	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
<b>Neto dobit</b>	<b>461.522</b>	<b>2.419.493</b>	<b>303.829</b>	<b>308.768</b>	<b>958.941</b>	<b>973.830</b>	<b>973.830</b>
Neto profitna marža %	14,29%	74,89%	9,40%	9,56%	29,68%	30,14%	30,14%
Rast dobiti	4677,37%	424,24%	-87,44%	1,63%	210,57%	1,55%	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 cijelom planiranom razdoblju očekuje se ostvarivanje dobiti uz pozitivnu EBITDA. Na dobit u prvoj godini značajno utječu prihodi od otpisa obveza vjerovnicima temeljem predstečajne nagodbe.



Godina	2020	2021	2022	2023	2024
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	490.720	3.230.577	3.230.577	3.230.577	3.230.577
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	490.720	3.230.577	3.230.577	3.230.577	3.230.577
Materijalni troškovi	320.214	2.064.746	1.467.371	1.467.371	1.467.371
Troškovi radne snage	582.859	681.173	681.173	681.173	681.173
Amortizacija	217.269	731.827	731.827	731.827	731.827
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	-629.622	-247.169	350.206	350.206	350.206
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	0	2.087	18.129	12.618	7.131
Izvanredni prihodi	640.601	764.258	2.356.249	0	0
Izvanredni rashodi	0	2.200	0	0	0
Bruto dobit	10.979	512.802	2.688.326	337.588	343.075
Porez na dobit	1.318	51.280	268.833	33.759	34.308
Dobit/Gubitak	9.661	461.522	2.419.493	303.829	308.768

Godina	2025	2026	2027	0	0
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos	Iznos
1	2	3	4	5	6
Prihodi od prodaje	3.230.577	3.230.577	3.230.577	0	0
Promjena zaliha	0	0	0	0	0
Ostali prihodi	0	0	0	0	0
Bruto prihod	3.230.577	3.230.577	3.230.577	0	0
Materijalni troškovi	1.467.371	1.467.371	1.467.371	0	0
Troškovi radne snage	681.173	681.173	681.173	0	0
Amortizacija	14.832	0	0	0	0
Ostali rashodi	0	0	0	0	0
Dobit od poslovanja	1.067.201	1.082.033	1.082.033	0	0
Prihodi od finan.	0	0	0	0	0
Rashodi od finan.	1.711	0	0	0	0
Izvanredni prihodi	0	0	0	0	0
Izvanredni rashodi	0	0	0	0	0
Bruto dobit	1.065.490	1.082.033	1.082.033	0	0
Porez na dobit	106.549	108.203	108.203	0	0
Dobit/Gubitak	958.941	973.830	973.830	0	0



### 2.5.5. Planirani novčani tok

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

Izračunati novčani tok ukazuje na nužnost konsolidacije i restrukturiranja kao nužnog preduvjeta opstanka Dužnika i otplate dugova sukladno 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	2022	2023	2024
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos
<b>Protok novca kod poslovanja</b>			
Priljevi od kupaca	5.117.249	4.038.221	4.038.221
Realizirana ostala potraživanja	0	0	0
Isplate dobavljačima	-2.138.391	-1.834.214	-1.834.214
Plaće i doprinosi	-713.690	-681.173	-681.173
Porez na dobit	-51.280	-486.385	128.797
Ostale obavez. i PDV	-404.068	-440.801	-440.801
<b>Ukupno</b>	<b>1.809.820</b>	<b>595.648</b>	<b>1.210.830</b>
<b>Protok novca kod investiranja</b>			
Prodaja OS i subvencije*	0	0	0
Realizirane kratk. investicije	0	0	0
Realizirani vrijednostni papiri	0	0	0
Plaćanja za investicije	0	0	0
Priljevi od financiranja	0	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Protok novca Kod financiranja</b>			
Uplaćeni kapital	0	0	0
Primljeni krediti	2.356.249	0	0
Otplata dug. kredita	-108.716	-147.987	-579.966
Povrat kratk. kredita i **	-1.010.576	0	0
Kamate	-18.129	-12.618	-7.131
<b>Ukupno</b>	<b>1.218.828</b>	<b>-160.605</b>	<b>-587.096</b>
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>3.028.648</b>	<b>435.043</b>	<b>623.734</b>
<b>Početno Stanje</b>	<b>40.000</b>	<b>2.851.095</b>	<b>3.738.765</b>
<b>Konačno Stanje</b>	<b>2.851.095</b>	<b>3.738.765</b>	<b>4.199.394</b>

Godina	2025	2026	2027
Kategorija	Iznos	Iznos	Iznos
<b>Protok novca kod poslovanja</b>			
Prijevi od kupaca	4.038.221	4.038.221	4.038.221
Realizirana ostala potraživanja	0	0	0
Isplate dobavljačima	-1.834.214	-1.834.214	-1.834.214
Plaće i doprinosi	-681.173	-681.173	-681.173
Porez na dobit	43.502	-178.973	-133.938
Ostale obavez. i PDV	-440.801	-440.801	-440.801
<b>Ukupno</b>	<b>1.125.535</b>	<b>903.060</b>	<b>948.095</b>
<b>Protok novca kod investiranja</b>			
Prodaja OS i subvencije*	0	0	0
Realizirane kratk. investicije	0	0	0
Realizirani vrijednostni papiri	0	0	0
Plaćanja za investicije	0	0	0
Prijevi od financiranja	0	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Protok novca Kod financiranja</b>			
Uplaćeni kapital	0	0	0
Primljeni krediti	0	0	0
Otplata dug. kredita	-552.787	-471.250	-471.250
Povrat kratk. kredita i **	0	0	0
Kamate	-1.711	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>-554.498</b>	<b>-471.250</b>	<b>-471.250</b>
<b>Razlika u tekućoj godini</b>	<b>571.037</b>	<b>431.810</b>	<b>476.845</b>
<b>Početno Stanje</b>	<b>4.199.394</b>	<b>4.620.380</b>	<b>5.122.960</b>
<b>Konačno Stanje</b>	<b>4.620.380</b>	<b>5.122.960</b>	<b>5.625.540</b>

\* Prodaja OS i subvencije i ostali prijevi

\*\* Povrat kratk. kredita i ostali izdaci

#### 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 2022. godine.

Godina	2020		2021		2022	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	50.160	4,3	40.000	0,8	2.851.095	45,5
Potraživanja od kupaca	0	0,0	1.695.978	32,2	616.950	9,8
Krat. fin. investicije	0	0,0	1.319.860	25,1	1.319.860	21,1
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>50.160</i>	<i>4,3</i>	<i>3.055.838</i>	<i>58,0</i>	<i>4.787.906</i>	<i>76,4</i>
Fiksna sredstva	1.108.749	95,7	2.210.313	42,0	1.478.486	23,6
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>1.108.749</i>	<i>95,7</i>	<i>2.210.313</i>	<i>42,0</i>	<i>1.478.486</i>	<i>23,6</i>
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>1.158.909</b>	<b>100,0</b>	<b>5.266.151</b>	<b>100,0</b>	<b>6.266.392</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačima	1.363	0,1	1.930.077	36,7	280.227	4,5
Obaveze za plaće	50.440	4,4	89.281	1,7	56.764	0,9
Kratkoročni krediti	0	0,0	2.048.334	38,9	27.182	0,4
Ostale obaveze, PDV	609.958	52,6	247.317	4,7	284.050	4,5
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>661.761</i>	<i>57,1</i>	<i>4.315.009</i>	<i>81,9</i>	<i>648.224</i>	<i>10,3</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	415.211	35,8	407.684	7,7	2.655.217	42,4
Kapital, zadržana dobit	81.937	7,1	543.458	10,3	2.962.951	47,3
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>497.148</i>	<i>42,9</i>	<i>951.142</i>	<i>18,1</i>	<i>5.618.168</i>	<i>89,7</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>1.158.909</b>	<b>100,0</b>	<b>5.266.151</b>	<b>100,0</b>	<b>6.266.392</b>	<b>100,0</b>

  

Godina	2023		2024		2025	
Kategorija	Iznos	Str.	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	3.738.765	58,2	4.199.394	68,3	4.620.380	70,5
Potraživanja od kupaca	616.950	9,6	616.950	10,0	616.950	9,4
Krat. fin. investicije	1.319.860	20,6	1.319.860	21,5	1.319.860	20,1
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>5.675.575</i>	<i>88,4</i>	<i>6.136.205</i>	<i>99,8</i>	<i>6.557.191</i>	<i>100,0</i>
Fiksna sredstva	746.659	11,6	14.832	0,2	0	0,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>746.659</i>	<i>11,6</i>	<i>14.832</i>	<i>0,2</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>6.422.234</b>	<b>100,0</b>	<b>6.151.037</b>	<b>100,0</b>	<b>6.557.191</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačima	280.227	4,4	280.227	4,6	280.227	4,3
Obaveze za plaće	56.764	0,9	56.764	0,9	56.764	0,9
Kratkoročni krediti	27.182	0,4	27.182	0,4	27.182	0,4
Ostale obaveze, PDV	284.050	4,4	284.050	4,6	284.050	4,3
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>648.224</i>	<i>10,1</i>	<i>648.224</i>	<i>10,5</i>	<i>648.224</i>	<i>9,9</i>
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	2.507.231	39,0	1.927.265	31,3	1.374.479	21,0
Kapital, zadržana dobit	3.266.780	50,9	3.575.548	58,1	4.534.489	69,2
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>5.774.011</i>	<i>89,9</i>	<i>5.502.813</i>	<i>89,5</i>	<i>5.908.967</i>	<i>90,1</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>6.422.234</b>	<b>100,0</b>	<b>6.151.037</b>	<b>100,0</b>	<b>6.557.191</b>	<b>100,0</b>

## 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.

Godina Kategorija	2027		2021	
	Iznos	Str.	Iznos	Str.
Novčana sredstva	5.625.540	74,4	40.000	0,8
Potraživanja od kupaca	616.950	8,2	1.695.978	32,2
Krat. fin. investicije	1.319.860	17,5	1.319.860	25,1
Ostala potraživanja	0	0,0	0	0,0
Zalihe materijala	0	0,0	0	0,0
Zalihe poluproizvoda	0	0,0	0	0,0
Roba i got. proizvodi	0	0,0	0	0,0
Ukupno zalihe	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno obrtna sredstva</i>	<i>7.562.351</i>	<i>100,0</i>	<i>3.055.838</i>	<i>58,0</i>
Fiksna sredstva	0	0,0	2.210.313	42,0
Dugoročne investicije	0	0,0	0	0,0
<i>Ukupno dugoročna sredstva</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>2.210.313</i>	<i>42,0</i>
Akt. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
<b>Ukupno sredstva</b>	<b>7.562.351</b>	<b>100,0</b>	<b>5.266.151</b>	<b>100,0</b>
Obaveze prema dobavljačima	280.227	3,7	1.930.077	36,7
Obaveze za plaće	56.764	0,8	89.281	1,7
Kratkoročni krediti	27.182	0,4	2.048.334	38,9
Ostale obaveze, PDV	284.050	3,8	247.317	4,7
<i>Ukupno kratk. obaveze</i>	<i>648.224</i>	<i>8,6</i>	<i>4.315.009</i>	<i>81,9</i>
Pas. vrem. razgraničenja	0	0,0	0	0,0
Rezerv. troškova	0	0,0	0	0,0
Dugoročni krediti	431.979	5,7	407.684	7,7
Kapital, zadržana dobit	6.482.148	85,7	543.458	10,3
<i>Dugoročni izvori</i>	<i>6.914.127</i>	<i>91,4</i>	<i>951.142</i>	<i>18,1</i>
<b>Ukupno izvori sredstava</b>	<b>7.562.351</b>	<b>100,0</b>	<b>5.266.151</b>	<b>100,0</b>

### 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	3.230.577	3.230.577	3.230.577	3.230.577	3.230.577	3.230.577	3.230.577
OPEX (posl.rash.-amort.-osoblje)	2.064.746	1.467.371	1.467.371	1.467.371	1.467.371	1.467.371	1.467.371
Troš.mat. Usl. (OPEX - ost.rash.)	2.033.836	1.436.461	1.436.461	1.436.461	1.436.461	1.436.461	1.436.461
Rast prihoda	558,33%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
EBITDA	484.658	1.082.033	1.082.033	1.082.033	1.082.033	1.082.033	1.082.033
EBIT	-247.169	350.206	350.206	350.206	1.067.201	1.082.033	1.082.033
ROIC	-8,24%	11,82%	10,72%	9,79%	23,54%	19,64%	16,69%
Radni kapital	-1.299.171	44.254	44.254	44.254	44.254	44.254	44.254
Operativni radni kapital	749.163	44.254	44.254	44.254	44.254	44.254	44.254
Bruto radni kapital / Prodaja	-40,21%	1,37%	1,37%	1,37%	1,37%	1,37%	1,37%

Pokazatelji likvidnosti i rentabilnosti:.

Godina	2020	2021	2022	2023	2024
<b>A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>					
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,071	0,103	0,473	0,509	0,581
02. Obaveze/aktiva	0,929	0,897	0,527	0,491	0,419
03. Obaveze/vlastiti kapital	13,144	8,690	1,115	0,966	0,720
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	13,532	4,067	0,499	0,229	0,004
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	0,076	0,708	7,386	8,756	9,466
06. Obrtna sred.-zalihe/tekuće obaveze	0,076	0,708	7,386	8,756	9,466
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	0,076	0,009	4,398	5,768	6,478
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	0,547	2,927	1,187	0,413	0,540
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	*** **	0,583	115,934	38,101	38,282
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	0,000	0,879	2,202	2,202	2,202
11. Dugoročni krediti/Kapital	5,067	0,750	0,896	0,767	0,539
12. Financijska ravnoteža	-12,193	-0,412	0,865	0,886	0,894
13. Dugoročni izvori/osnovna sredstva+dugoročne	0,448	0,430	3,800	7,733	371,010
<b>D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI</b>					
01. Neto dobit/prodaja	0,020	0,143	0,749	0,094	0,096
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	0,008	0,088	0,386	0,047	0,050
03. Neto dobit/vlastita sredstva	0,118	0,849	0,817	0,093	0,086
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	*** **	246,71	149,29	27,75	49,11
05. Prihod po zaposlenom	40.893	269.215	269.215	269.215	269.215
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	4.048	4.730	4.730	4.730	4.730
07. Neto dobit po zaposlenom	805	38.460	201.624	25.319	25.731
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	14.209	97.153	146.934	146.934	146.934
09. Svi prihodi/svi rashodi	1,009	1,131	1,764	1,104	1,106
10. Poslovni prihodi/poslovni rashodi	0,438	0,929	1,122	1,122	1,122

Godina	2025	2026	2027
<b>A. POKAZATELJI ZADUŽENOSTI</b>			
01. Vlastiti kapital/aktiva	0,692	0,780	0,857
02. Obaveze/aktiva	0,308	0,220	0,143
03. Obaveze/vlastiti kapital	0,446	0,282	0,167
04. Osnovna sredstva/vlastiti kapital	0,000	0,000	0,000
05. Obrtna sredstva/tekuće obaveze	10,116	10,891	11,666
06. Obrtna sred.-zalihe/tekuće obaveze	10,116	10,891	11,666
07. Novčana sredstva/tekuće obaveze	7,128	7,903	8,678
08. (Amortizacija+akumulacija)/dug. krediti	0,708	1,078	2,254
09. (Amortizacija+akumulacija)/god.kreditne obaveze	35,824	35,826	35,826
10. Potraživanja od kupaca/Obaveze prema dobavljačima	2,202	2,202	2,202
11. Dugoročni krediti/Kapital	0,303	0,164	0,067
12. Financijska ravnoteža	0,901	0,908	0,914
13. Dugoročni izvori(osnovna sredstva+dugoročne	*** **	*** **	*** **

#### **D. POKAZATELJI RENTABILNOSTI**

01. Neto dobit/prodaja	0,297	0,301	0,301
02. Neto dobit/upotrebljena sredstva	0,146	0,138	0,129
03. Neto dobit/vlastita sredstva	0,211	0,177	0,150
04. Bruto dobit+kamate/god.kred.obaveze	623,63	*** **	*** **
05. Prihod po zaposlenom	269.215	269.215	269.215
06. Troš. os. po zaposlenom mjesečno	4.730	4.730	4.730
07. Neto dobit po zaposlenom	79.912	81.152	81.152
08. Bruto dodana vrijed. po zaposlenom	146.934	146.934	146.934
09. Svi prihodi/svi rashodi	1,422	1,432	1,432
10. Poslovni prihodi/poslovni rashodi	1,493	1,504	1,504

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

## 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 stanju na dan 25. ožujka 2022. godine.**

Prema članku 27. SZ	Tražbine izlučnih vjerovnika	46.407,62
	Tražbine razlučnih vjerovnika	0,00
	Neosigurane tražbine	490.728,50
	<b>UKUPNE TRAŽBINE</b>	<b>537.136,12</b>

Prema članku 308. SZ	Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja	46.407,62
	Vjerovnici koji nisu nižeg isplatnog reda	490.728,50
	<b>UKUPNE TRAŽBINE</b>	<b>537.136,12</b>

### 2.7.1. Tražbine radnika

Tražbine radnika i prijašnjih dužnikovih radnika **iznose 44.750,76 kn.**

Rbr.	Ime i prezime radnika	OIB	Sjedište / adresa	UKUPAN IZNOS SVIH TRAŽBINA	Potraživanja za BRUTO I plaću
1	IVANA AUŽINA	95766610054	ZAGREB, ANTE JAKŠIĆA 49	22.375,38	22.375,38
2	ANDREJ PERAS	06588291431	VARAŽDIN, DRAVSKA	22.375,38	22.375,38
<b>SVEUKUPNO</b>				<b>44.750,76</b>	<b>44.750,76</b>



### 2.7.2. Tražbine izlučnih vjerovnika

Tražbine izlučnih vjerovnika dužnik **iznose 46.407,62 kn.**

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište/adresa	Iznos tražbine
I	IMPULS-LEASING d.o.o.	65918029671	Zagreb (Grad Zagreb) Velimira Škorpika 24/1	46.407,62
UKUPNO:				46.407,62

### 2.7.3. Tražbine razlučnih vjerovnika

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

### 2.7.4. Neosigurane tražbine

Neosigurane i ostale tražbine vjerovnika prikazane su u tablici:

Rbr.	Naziv vjerovnika	OIB	Sjedište/adresa	Iznos tražbine
1	EUROHERC OSIGURANJE d.d.	22694857747	Zagreb (Grad Zagreb). Ulica grada Vukovara 282	5.496,53
2	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Zagreb (Grad Zagreb). Ulica grada Vukovara 70	2.550,00
3	FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST	8582865994	Zagreb (Grad Zagreb). Radnička cesta 80	1.166,26
4	GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE ČAKOM d.o.o.	14001865632	Mihovljan (Grad Čakovec), Mihovljanska 10	5.944,48
5	HEP ELEKTRA d.o.o.	43965974818	Zagreb (Grad Zagreb). Ulica grada Vukovara 37	2.266,32
6	METEOR TRGOVINA d.o.o.	22113793679	Varaždin (Grad Varaždin). Optujska ulica 12	14.106,49
7	MINISTARSTVO FINANCIJA- POREZNA UPRAVA	18683136487	Zagreb (Grad Zagreb). Boškovićeve 5	456.282,39
8	TRIGLAV OSIGURANJE d.d.	29743547503	Zagreb (Grad Zagreb). Ulica Antuna Heinza 4	1.658,38
9	WIENER OSIGURANJE VIENNA INSURANCE GROUP d.d.	52848403362	Zagreb (Grad Zagreb). Slovenska ulica 24	1.257,65
UKUPNO:				490.728,50

### 2.7.5. Uvjetne tražbine

Dužnik **nema** uvjetnih tražbina.

### 2.7.6. Tražbine za koje se vodi postupak

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



## 2.8. Ponuda vjerovnicima

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

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

Prijedlog vjerovnicima glasi kako slijedi:

### 2.8.1. Vjerovnici s pravom odvojenog namirenja

Niže navedenim vjerovnicima s pravom odvojenog namirenja, a u slučaju da se odreknu tog prava Dužnik KP PROM d.o.o. , OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, namiriti će tražbine u iznosu od 198.208,60 kn, smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 99.104,30 kn, te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 99.104,30 kn isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata beskamotno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon početka 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 smanjenja tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos mjesečne rate
1	IMPULS-LEASING d.o.o.	65918029671	Zagreb (Grad Zagreb) Velimira Škorpika 24/1	46.407,62	23.203,81	23.203,81	386,73
UKUPNO:				46.407,62	23.203,81	23.203,81	386,73

**Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza vjerovnicima s pravom odvojenog namirenja, a u slučaju da se odreknu tog prava, za niže navedene vjerovnike pojedinačno glasi:**

1 KP PROM d.o.o. , OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku s pravom odvojenog namirenja IMPULS-LEASING d.o.o. - IZLUČNI VJEROVNIK, OIB: 65918029672, Zagreb (Grad Zagreb), Velimira Škorpika 24/1, a u slučaju da se odrekne prava na odvojeno namirenje, namiriti i tražbinu u iznosu od 46.407,62 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 23.203,81 kn, te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 23.203,81 kn isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata beskamotno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon početka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.

## 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

Niže navedenim vjerovnicima s pravom glasa Dužnik KP PROM d.o.o. , OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, namiriti će tražbine u iznosu od 4.712.497,74 kn, smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 2.356.248,87 kn, te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 2.356.248,87 kn isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata beskamatno, s dospijecom svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon početka 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 smanjenja tražbine	Iznos tražbine za namirenje nakon smanjenja	Iznos mjesečne rate
1	EUROHERC OSIGURANJE d.d.	22694857747	Zagreb (Grad Zagreb), Ulica grada Vukovara 282	5.496,53	2.748,27	2.748,27	45,80
2	FINANCIJSKA AGENCIJA	85821130368	Zagreb (Grad Zagreb), Ulica grada Vukovara 70	2.550,00	1.275,00	1.275,00	21,25
3	FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST	8582865994	Zagreb (Grad Zagreb), Radnička cesta 80	1.166,26	583,13	583,13	9,72
4	GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE ČAKOM d.o.o.	14001865632	Mihovljan (Grad Čakovec), Mihovljanska 10	5.944,48	2.972,24	2.972,24	49,54
5	HEP ELEKTRA d.o.o.	43965974818	Zagreb (Grad Zagreb), Ulica grada Vukovara 37	2.266,32	1.133,16	1.133,16	18,89
6	METEOR TRGOVINA d.o.o.	22113793679	Varaždin (Grad Varaždin), Optujska ulica 12	14.106,49	7.053,25	7.053,25	117,55
7	MINISTARSTVO FINACIJA-POREZNA UPRAVA	18683136487	Zagreb (Grad Zagreb), Boškovićeve 5	456.282,39	228.141,20	228.141,20	3.802,35
8	TRIGLAV OSIGURANJE d.d.	29743547503	Zagreb (Grad Zagreb), Ulica Antuna Heinza 4	1.658,38	829,19	829,19	13,82
9	WIENER OSIGURANJE VIENNA INSURANCE GROUP d.d.	52848403362	Zagreb (Grad Zagreb), Slovenska ulica 24	1.257,65	628,83	628,83	10,48
<b>UKUPNO:</b>				<b>490.728,50</b>	<b>245.364,27</b>	<b>245.364,27</b>	<b>4.089,43</b>

**Prijedlog mogućeg financijskog restrukturiranja u dijelu obveza vjerovnicima s pravom glasa, za niže navedene vjerovnike pojedinačno glasi:**

- 1 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku EUROHERC OSIGURANJE d.d., OIB: 80662866746, Zagreb (Grad Zagreb), Ulica grada Vukovara 282, namiriti tražbinu u iznosu od 5.496,53 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 2.748,27 kn te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 2.748,27 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 45,80 kn beskamatno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon počka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.
- 2 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku FINACIJSKA AGENCIJA, OIB: 85821130368, Zagreb (Grad Zagreb), Ulica grada Vukovara 70, namiriti tražbinu u iznosu od 2.550,00 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 1.275,00 kn te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 1.275,00 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 21,25 kn beskamatno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon počka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.
- 3 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST, OIB: 8582865994, Zagreb (Grad Zagreb), Radnička cesta 80, namiriti tražbinu u iznosu od 1.166,26 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 583,13 kn te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 583,13 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 9,72 kn beskamatno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon počka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.
- 4 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku GRADSKO KOMUNALNO PODUZEĆE ČAKOM d.o.o., OIB: 14001865632, Mihovljan (Grad Čakovec), Mihovljanska 10, namiriti tražbinu u iznosu od 5.944,48 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 2.972,24 kn te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 2.972,24 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 49,54 kn beskamatno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon počka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.
- 5 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku HEP ELEKTRA d.o.o., OIB: 43965974818, Zagreb (Grad Zagreb), Ulica grada Vukovara 37, namiriti tražbinu u iznosu od 2.266,32 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 1.133,16 kn te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 1.133,16 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 18,89 kn beskamatno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon počka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.
- 6 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku METEOR TRGOVINA d.o.o., OIB: 22113793679, Varaždin (Grad Varaždin), Optujska ulica 12, namiriti tražbinu u iznosu od 14.106,49 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 7.053,25 kn te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 7.053,25 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 117,55 kn beskamatno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon počka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.
- 7 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku MINISTARSTVO FINANCIJA – POREZNA UPRAVA, OIB: 18683136487, Zagreb (Grad Zagreb), Boškovićevo 5, namiriti tražbinu u iznosu od 456.282,39 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 228.141,20 kn te

će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 228.141,20 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 3.802,35 kn beskamratno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon početka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.

8 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku TRIGLAV OSIGURANJE d.d., OIB: 29743547503, Zagreb (Grad Zagreb), Ulica Antuna Heinza 4, namiriti tražbinu u iznosu od 1.658,38 kn smanjenu za 50 % odnosno za iznos od 829,19 kn te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 829,19 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 13,82 kn beskamratno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon početka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.

9 Dužnik KP PROM d.o.o., OIB: 89267730044, Varaždin (Grad Varaždin), Dravska ulica 15, će vjerovniku WIENER OSIGURANJE VIENNA INSURANCE GROUP d.d., OIB: 52848403362, Zagreb (Grad Zagreb), Slovenska ulica 24, namiriti tražbinu u iznosu od 1.257,65 kn smanjenu za 50 %, odnosno za iznos od 628,83 kn te će tako smanjenu tražbinu u iznosu od 628,83 kn namiriti tako da će je isplatiti u 60 (šezdeset) jednakih mjesečnih rata u iznosu od po 10,48 kn beskamratno, s dospijanjem svake mjesečne rate prvog dana u mjesecu nakon početka od 12 (dvanaest) mjeseci računajući od dana pravomoćnosti rješenja kojim je sud utvrdio prihvaćanje plana restrukturiranja i potvrdio predstečajni sporazum.

## 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 80.000,00 kn.

### 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.

Uprava društva:

KP PROM d.o.o..

Kristijan Car, direktor



## **PRILOZI**

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

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

*Prilog 3 - Novčane tražbine dužnika prema dužnikovim dužnicima*

*Prilog 4 –Popis imovine dužnika*

*Prilog 5 - Imovinska prava dužnika na tuđim stvarima*

*Prilog 6 – Nenovčane tražbine dužnika*

*Prilog 7 – Druga prava koja čine imovinu dužnika*

*Prilog 8 – Novčana sredstva na računima dužnika*

*Prilog 9- Obveze dužnika unesene u poslovne knjige*

*Prilog 10 – Druge novčane i nenovčane obveze dužnika*

*Prilog 11 – Popis razlučnih prava na imovini dužnika*

*Prilog 12 – Popis Izlučnih prava*

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

*dana Prilog 14 – Postupci pred sudovima i javnopravnim tijelima*

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

*očevidnikom Prilog 16 – Izjava o broju zaposlenih*

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