PLAN FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Poduzeća Remia-plast d.o.o.

izmijenjen temeljem utvrđenih tražbina



Jasenovac, rujan 2020.

Sadržaj

1 Uvod 2

2 Osnovni podaci o tvrtki 3

2.1 Poslovni koncept i djelatnost 3

2.2 Pravni status 3

2.3 Povijest dosadašnjeg poslovanja 4

2.4 Proizvodni asortiman 5

2.5 Opis lokacije poslovanja 8

2.6 Analiza prodaje i financijskih izvješća 9

2.7 Imovina i prava nad imovinom 11

2.8 Otvoreni sudski postupci 12

3 Predstečajna nagodba 13

3.1 Nastanak uvjeta za otvaranje predstečajne nagodbe 13

3.2 Ciljevi financijskog restrukturiranja i nagodbe s vjerovnicima 13

3.3 Opis mjera financijskog restrukturiranja 13

3.4 Prijedlog predstečajne nagodbe 14

3.4.1 Tijela javne uprave i društva u većinskom državnom vlasništvu 15

3.4.2 Financijske institucije 15

3.4.3 Ostali vjerovnici 15

3.5 Vjerovnici koji ne sudjeluju u glasovanju o nagodbi 17

3.6 Mjere operativnog restrukturiranja 19

3.6.1 Strateški ciljevi operativnog restrukturiranja 19

3.6.2 Restrukturiranje radnih mjesta 19

3.6.3 Upravljanje dugotrajnom imovinom 19

3.7 Utjecaj mjera restrukturiranja na bilancu 20

4 Plan poslovanja 22

4.1 Tržišno utemeljenje plana 22

4.2 Projekcija otplate obveza po nagodbi 22

4.3 Plan poslovanja nakon nagodbe 23

4.4 Projekcija financijskih izvješća nakon restrukturiranja 24

4.5 Troškovi provedbe restrukturiranja 25

4.6 Ocjena učinka restrukturiranja 25

1 Uvod

Društvo Remia-plast je tijekom 25 godina svog postojanja steklo položaj jednog od najznačajnijih hrvatskih proizvođača malih brodica. U tom periodu je izliveno preko 1.000 brodica, koje su pretežno plasirane na domaćem tržištu. Zadnjih 3-4 godine povećao se broj modela dizajniranih za poslovne svrhe, osobito nakon izgradnje nove laminarnice brodova u Jasenovcu dovršene 2015. godine. No, zadnje 3 godine prisutni su izrazito loši trendovi u poslovanju, prije svega pada prodaje brodova koji su sredinom 2019. godine doveli do potpune nelikvidnosti poslovanja. To je slijedeće:

1. Ulaskom u EU potpuno je liberalizirano tržište te je omogućen nekontrolirani uvoz starih I jeftinih brodica iz EU. Brodice starije od 20 godina koje u EU već sada predstavljaju ekološki problem, I kojih se bogatije zemlje rješavaju preplavile su naše tržište te se izuzetno jeftino prodaju. Na toj činjenici nastale su brojne tvrtke koje se bave tim uvozom i koje takve brodice plasiraju bez ikakve kontrole i uvoze ekološki otpad što je neodrživo.

To predstavlja ogroman problem svim proizvođačima, budući da su standardi proizvodnje sve rigorozniji I sa tehničkog I sa ekološkog aspekta. Putem cehovske udruge Hrvatska nautička proizvodnja te odjela male brodogradnje pri HGK u novi prijedlog Pravilnika o brodicama, čamcima I jahtama implementirani su zahtjevi udruga te se polovni brodovi od 2020. neće moći nekontrolirano uvoziti bez temeljitog pregleda HRB-a I ispunjavanja minimalnih tehničkih uvjeta. Očekujemo da će ta zakonska rješenja ponovo stabilizirati I pokrenuti tržište

2. Kašnjenje u isporukama. Kao rješenje za taj problem tvrtka je odlučila uvijek imati određeni broj plovila na lageru koji bi bili spremni za isporuku ODMAH i koji bi povratili renome tvrtke narušen u proteklom razdoblju

3. Neizlaganje na specijaliziranim nautičkim sajmovima I neulaganje u bilo kakav marketing I promociju naših proizvoda. Naime, zbog smanjenja troškova društvo je odlučilo ne izlagati na posljednja 2 Zagrebačka I Biogradska sajma nautike kao centralnih priredbi za promociju naših proizvoda na domaćem tržištu. Prodajni rezultati koje smo ostvarili u protekle 2 godine, bez ikakvog ulaganja u marketing posljedica su prepoznatljivosti I kvalitete naših proizvoda. Tako je u 2019. godine proizvedeno više od 25 plovila za privatne kupce bez ikakve reklame.

4. Velika fluktuacija radnika, pretežno zbog odlaska na rad u inozemstvo, koja je utjecala na rokove i produktivnost izrade brodova budući da su u pravilu odlazili najbolji radnici.

Budući da tvrtka od listopada 2019. godine ima kontinuirano blokiran poslovni račun, uprava je donijela odluku o pokretanju predstečajne nagodbe, u kojoj je cilj postići dogovor s vjerovnici oko nastavka poslovanja.

Postupak je pokrenut pri Trgovačkom sudu u Karlovcu **3.1.2020. godine**, a nakon provedenog postupka utvrđivanja tražbina na dan otvaranja predstečajne nagodbe Trgovački sud je na ročištu održanom **24. lipnja 2020. godine** donio Rješenje o utvrđenim i osporenim tražbina, temeljem kojeg je 31.7.2020. godine predan izmijenjeni Plan, koji je Trgovački sud 4.8.2020. godine vratio na izmjenu i dopunu radi usklađenja sa važećim zakonima.

Cilj izrade izmijenjenog plana financijskog i operativnog restrukturiranja je predložiti vjerovnicima održivi model povrata duga, koji će vjerovnicima osigurati što ravnopravniji položaj sukladno ulozi u budućem poslovanju društva.

2 Osnovni podaci o tvrtki

2.1 Poslovni koncept i djelatnost

Remia-plast proizvođač je **malih brodova** veličinskog razreda od 4,0 - 12,0 metara projektno dizajniranih za mediteranske uvjete. Brodovi se proizvode na temelju razvoja vlastitih modela, koji se kao i proizvodnja provodi u vlastitom proizvodnom prostoru u Jasenovcu.

Prodaja je usmjerena na domaće i strano tržište, pretežno fizičkim i pravnim osobama koje brodove koriste na Jadranskom moru. 2019. godine zapošljava 17 djelatnika u stalnom radnom odnosu, od kojih su 14 direktni izvršitelji. Proizvodnja brodova je organizirana u vlastitoj proizvodnoj hali za laminiranje brodova u Jasenovcu, dok se montaža obavlja u iznajmljenom pogonu u Kerestincu. Od 2017. godine uvedene su usluge laminiranja trupova brodova za druge proizvođače malih brodova, koje se temelje na činjenici da je proizvoda hala u Jasenovcu jedini takav proizvodni objekt koji je certificiran za tu proizvodnju.

2.2 Pravni status

Remia-plast d.o.o. za proizvodnju plovila registrirano je 20.10.1994. pod matičnim brojem subjekta 080373513 (1-58487) pri Trgovačkom sudu u Zagrebu. Akti društva su 7.12.1995.godine usklađeni s ZTD-om, a upisan je temeljni kapital 490.000 kn.

9.11.2010. godine izmijenjen je predmet poslovanja, upisom novih djelatnosti (Tt-10/18682-2). 15.10.2013. godine odlukom člana društva povećan je temeljni kapital sa 20.000 kn na 490.000 kn dokapitalizacijo dobiti (Tt-13/23798-2).

Osnivači društva su:

- Mirzet Rešić, OIB: 05222641061, Zagreb, IV Vrbik 2, 50%
- Vanja Žvorc, OIB: 23139006583, Prelog, Jug II 54, 25%
- Karlo Munđar, OIB: 02795418231, Čakovec, Vukovarska ulica 1. 25%.

U upravi društva su Goran Rešić (OIB 966505788968) koji u funkciji direktora zastupa društvo samostalno i pojedinačno i Mirzet Rešić (OIB 05222641061) koji ima ovlasti prokuriste. Pri poreznoj upravi društvo se vodi pod OIB: 36864277280, a sjedište društva u Zagreb, Lavoslava Ružičke 3a.

Poduzeće pri DSZ ima matični broj 0845990, a djelatnost je razvrstana pod oznakom 3012 – Gradnja čamaca za razonodu i sportskih čamaca. Registrirane su i slijedeće djelatnosti:

- proizvodnja predmeta od stakloplastike,
- gradnja i popravak čamaca za razonodu i sportskih čamaca
- gradnja brodova i plutajućih čamaca
- popravak i održavanje čamaca
- Proizvodnja predmeta od staklo-plastike
- turističke usluge u nautičkom turizmu, i ostalim oblicima turističke ponude
- ostale turističke usluge, koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti
- iznajmljivanje strojeva i opreme bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstva
- djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, i zastupanje stranih tvrtki

- savjetovanje u vezi s poslovanjem i upravljanjem, promidžba i istraživanje tržišta s ispitivanjem javnog mnijenja

Remia-plast ima otvorene poslovne račune kod slijedećih poslovnih banaka:

- Partner banka: IBAN HR1024080021100046011
- Raiffeisen bank: IBAN HR6124840081100337084

2.3 Povijest dosadašnjeg poslovanja

Poduzeće Remia-plast osnovano je 1994. godine, a započelo je s poslovanjem 1995. godine sa 2 zaposlenika proizvodeći jednostavne proizvode radioničkog tipa od staklo-plastike kao što su posude za cvijeće.

Veoma brzo započeta je i proizvodnja korita za brodove od poliestera kao kooperant tadašnje tvrtke Ris d.d., čiji pogon uskoro postaje dio solinskog poduzeća AD brodovi d.o.o. s kojim je nastavljena suradnja do današnjih dana. Od prvih dana uspostavljena je i suradnja na proizvodnji korita za brodove sa RIS Sportnautika, koja je brodove izvozila na zahtjevno inozemno tržište. Do 2000. godine Remia-plast je poslovala u iznajmljenom prostoru u Petruševcu, u radionici veličine cca 100 m2.

Proizvodnja brodova pod brandom „Nautika" započeta je 2000. godine u iznajmljenoj radionici koja je omogućavala istovremenu proizvodnju jednog broda. Do 2001. godine predstavljena je pasara Nautika 500, prvi model broda koji je odmah postao veoma popularan i prodavan, a do današnjih dana doživio veći broj kozmetičkih izmjena.

2002. godine u Svetoj nedelji je namjenski sagrađen moderno opremljeni pogon za proizvodnju brodova površine 570 m2. Iste godine dobiveno je „Opće odobrenje za proizvodnju brodica" od Hrvatskog registra brodova (HRB), koje je omogućilo prodaju vlastitih brodova. Do današnjih dana Remia-plast je izradilo opsežnu dokumentaciju za 10-tak modela brodova, za koja su dobivena odobrenja HRB.

2003. godine predstavljen je gliser Nautika RP-16, koji je na sajmu u Rijeci dobio nagradu Zlatno jedro kao najbolji proizvod u klasi, i ubrzo postao standardni patrolni brod u našim nacionalnim parkovima.

2005. godine razvijena je poludeplasmanska brodica s visokim pramcem Nautika 855, u suradnji sa slovenskim partnerom Salkom Krištovcem, koja je postavila nove standarde kvalitete pošto je omogućavala sigurnu plovidbu i u najtežim uvjetima. Brod nije pokazao tržišni uspjeh, no zadržan je u ponudi do današnjih dana.

2008. godine razvijena je poludeplasmanska brodica Nautika 650, koja je upotpunila prostor između modela 500 i 855. Veoma brzo razvijena je i inačica s unutrašnjim motorom 650 UM.

2009. godine započele su pripreme za provedbu projekta izgradnje nove proizvodne hale kupnjom zemljišta i izradom idejnog projekta, i razvijen je model 650 K koji je postigao visoku razinu prodaje 18-19 brodova u periodu 2011-2012. godine. S općinom Jasenovac sklopljena je nagodba za obročnu otplatu komunalnih doprinosa i vodne naknade, koje su otplaćene do kraja 2011. godine.

2009. i 2010. godine uslijed gospodarske krize dolazi do pada prodaje, sa 3,30 mil na 2,30 mil kn, no tvrtka zadržava svoj tržišni položaj, dovršava razvoj novog modela 650 Open, te 2011. godine postiže snažan rast prodaje.

Slijedeće tri godine dolazi do ubrzanog oporavka prodaje, u to pretežno na domaćem tržištu. 2011. godine rast prodaje je 65%, 2012. godine 29%, a u prvih 6 mjeseci 2013. godine postignut

je dodatni rast prodaje od preko 25% u odnosu na isti period 2012. godine uslijed isporuke 12 brodova za gospodarenje u ribogojilištima velikom hrvatskom naručitelju Cromaris.

Početkom 2013. godine dovršeno je ulaganje u uređenje gornjeg kata objekta u Kerestincu, i ishođena je dozvola za cijeli objekt. Sredinom godine na temelju javnog poziva dobiveno je 650.000 kn bespovratnih sredstava Ministarstva poduzetništva i obrta za sufinanciranje nabave vakuum-tehnologije izrade brodova, koja je do kraja 2013. godine nabavljena i privremeno smještena u postojećem objektu, a čija instalacija je namijenjena u Jasenovcu.

2013. godine na javnom natječaju za dodjelu bespovratnih sredstava Remia-plast je ishodio potporu od 3,6 mil kn za izgradnju proizvodne hale u Jasenovcu. Hala je izgrađena 2014-2015. godine, za čije financiranje je HBOR odobrio dugoročni kredit od 3,5 mil kn. Nažalost, izgradnja hale bila je povezana s velikim probijanjem troškova izgradnje za preko 1,0 mil kn, što je sanirano kratkoročnim kreditima RBA i PABA, čije servisiranje je 2016-2017. godine značajno utjecalo na likvidnost poslovanja, te se dio tereta počeo prebacivati i na dobavljače.

Drugi veliki problem je bila obuka radnika za rad s kompozitnim materijalima. Riječ je o vrlo složenom procesu, za koji u Hrvatskoj ne postoji formalno tehničko obrazovanje te je Remia-plast samostalno napravila plan obuke i započela s njom. Rezultati su u početku bili katastrofalni te u prve dvije godine novi djelatnici nisu uspijevali dosegnuti visoke standarde u maloj brodogradnji kako po pitanju kvalitete završnog proizvoda tako I po pitanju produktivnosti.

2.4 Proizvodni asortiman

Remia-plast je razvila vlastiti brand „Nautika" koji slijedi najsvjetlije tradicije gradnje malih brodica na Jadranu. Izrađene su iz suvremenih kompozitnih materijala koji jamče kvalitetu i postojanost. Dobra konstrukcija i kvalitetno postavljen balast omogućuju im sigurnu plovidbu u svim vremenskim uvjetima. Uz vrhunske uvjete proizvodnje, kvalitetne sirovine i kompozitne materijale, kvalitetu ovih plovila jamči Hrvatski registar brodova te IMCI, kako općim odobrenjem za proizvodnju plovila, tako i tipskim odobrenjem za proizvodnju svih brodica iz programa Nautika. Vlastiti proizvodni program čine različiti modeli brodica razvijeni za različite namjene (pasare, poludeplasmanci i gumenjaci) koje u nastavku po modelima opisujemo.

Nautika 500 je brodica dužine 5 metara predstavljena 2001.godine. Ima dobru konstrukciju, koristi kvalitetne kompozitne materijale, odličnu završnu obradu, po čemu je dala prepoznatljivost tvrtki na tržištu.



Nautika 500 KII – modifikacija je modela 500 ugradnjom kabine, koja nudi izuzetnu prostranost obzirom na dužinu broda. Dva trupa; jedan deplasmanskog, a drugi poludeplasmanskog oblika te čak tri tipa palube nude veliku varijabilnost i mogu zadovoljiti svačije potrebe i afinitete.

Nautika 540F – klasični fisherman, čvrstog trupa i izuzetnih maritimnih osobina. Prostran kokpit Nautike 540F nudi veliku varijabilnost, po sistemu LEGO-kockica, omogućujući individualnu organizaciju prostora po svačijim željama i potrebama. Nautika 540F tako se bez problema iz radnog ili ribičkog broda pretvara u brod za spot i izlete.



Duboko uvjereni u konkurentnost i kvalitetu brodice Nautika 540F, smatramo da se takav tip brodice može izvrsno prodavati i izvan granica Hrvatske, od zemalja mediteranskog kruga do zemalja sjevera.

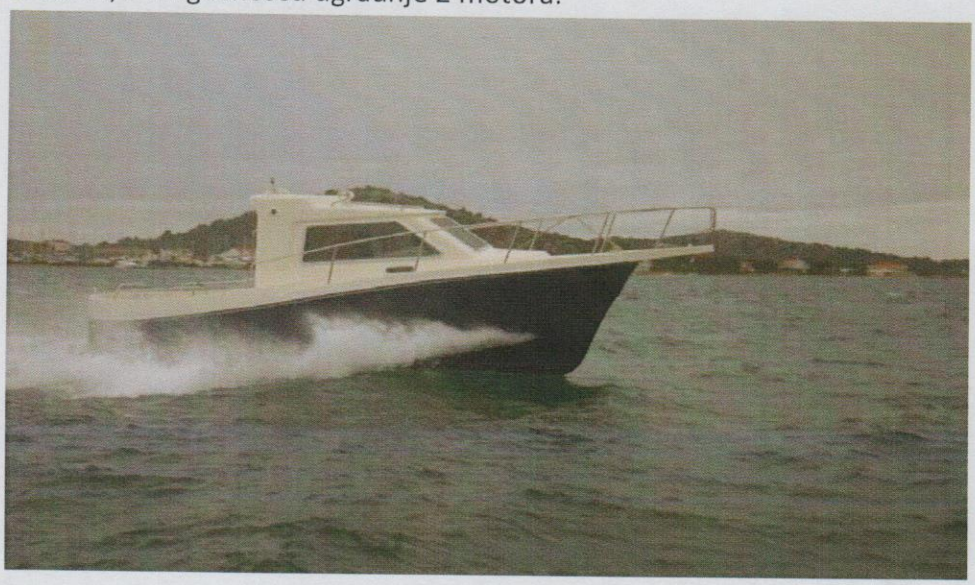
Nautika 650 - 6,45 metara i široka 2,45 metara ova brodica elegantnih linija, široke i prostrane krme namijenjena je u prvom redu ljudima koji žive s morem. U njenoj kabini smješten je prostran krevet dužine 2,2 m i širine 2,3 m koji komotno može primiti i trojicu odraslih putnika. S druge strane nadkabina će zaštiti putnike od teškog mora i lošeg vremena, ostavljajući iza sebe prostran kokpit namijenjen radu i uživanju na moru. Krma je ravna i relativno niska te omogućuje jednostavno ribarenje i bacanje mreža. Široka razma omogućuje jednostavan i nesmetan prolaz ka pramcu, u kojem je integrirano sidreno spremište. Kokpit koji je samoprazneći, zamišljen je po sistemu lego-kockica tako da omogućuje kombiniranje i varijacije svog sadržaja prema željama i potrebama naručioca. Tako koncipiran prostor omogućuje opremanje kokpita brojnim spremištima, sjedalicama, kuhinjom, bazenom za živu ješku, frižiderom itd.



Model 650 specifičan je po svojoj namjeni: u ljetnom periodu je turistički, a u zimskom ribarski brod, te kao takav namijenjen je vlasnicima apartmana i malih hotela koji svoje turiste vode

tijekom turističke sezone na jednodnevne izlete, a zimi love ribu radi skladištenja za prodaju po ljeti, ili odmah prodaju na tržištu. Model je izrazito atraktivan, i očekuje se velika prodaja. Osnovna verzija broda je turistička, s dodarnim dijelova koji ga pretvaraju u ribarski (platforma, zaštitna kabina za vozača, vinča za potezanje itd.). Raditi će se u 2 verzije, s unutarnjim i vanjskim motorom. Razvijena i su na inačice **Nautika 650 UM** model s unutrašnjim motorom i **Nautika 650 Open** – čiji razvoj bio dovršen sredinom 2011. godine.

Nautika 855 – obiteljska brodica dužine 7,0/8,5 metara. Namijenjena je višednevnim obiteljskim krstarenjima duž obale, ali može se opremiti i u varijanti radnog ribarskog ili pak big-game fishing broda. Projektirana kao poludeplasmanska brodica s visokim pramcem, sigurna je za plovidbu i po najtežim morima, čak i onim sjevernim. Može se ugraditi motor do snage 200 KS, i postići brzinu od 22 čvora, s mogućnošću ugradnje 2 motora.



Nautika 700 je višenamjenska radna brodica certificirana za gospodarsku namjenu- prijevoz robe i putnika te ribarsku djelatnost. Namijenjena je ribogojilištima- za prijevoz riblje hrane do kaveza, tegalj i boksanje kaveza, ali vrlo se jednostavno da adaptirati za prijevoz putnika ili taxi boat. Sa instaliranih 50 KS postiže brzinu od 10 km ali izbor motora je širok te može biti pogonjena i vanbrodskim motorom. Struktura brodice rađena je u projektnoj kategoriji B a područje plovidbe je III. Brodica ima odobrenje za ukrcaj 2.150 kg tereta i 4 člana posade.

Nautika RP16 je gumenjak gliser izrađen u kombinaciji guma-plastika, predstavljen prvi puta na sajmu Sporta i nautike u Zagrebu 2003. godine, a na Riječkom sajmu dobila nagradu „Zlatno jedro" kao najbolji brod u klasi, Pet pneumatskih komora omogućavaju joj plovidbu i po najtežem moru, garantirajući nepotopivost, dok poliesterski tubusi u sredini, što ovaj gliser i čini jedinstvenim, otvaraju izuzetno prostran kokpit sa šest sjedećih mjesta te brojnim pretincima za odlaganje stvari. Namijenjen u prvom redu sportu i razonodi savršeno odgovara roniocima, skijašima na vodi, sportskim ribolovcima omogućujući veliku varijabilnost i iskoristivost prostora. Brodica može poslužiti kao brzi patrolni gliser u sustavu nacionalnih parkova. Upravo je Nacionalni park Kornati na javnom natječaju ove godine odabrao dvije naše brodice kao svoje radne čamce. Ova je brodica zaštićena.



Nautika 1200 katamaran je novi model broda za koji su projekti izrađeni sredinom 2013.godine u cilju prodaje najvećem hrvatskom ribogojilištu Cromaris. Dugačak je 12 metara, širok 6,5 metara, i najveći je broj u floti Remia-plasta. Prvenstvena namjena mu je hranjenje ribe u ribogojilištima, no uz manje preinake može se lako prenamijeniti za turističku namjenu tijekom turističke sezone (kapacitet prijevoza 100 osoba), te izvlačenje tekih tereta iz mora jer mu ugrađeni kran ima kapacitet dizanja 1,5 tone do visine 10 metara. Katamaran je predstavljao i inovaciju na svjetskom tržištu, budući da se može rastavljen zapakirati u 2 kontejnera i otpremiti bilo gdje u svijetu, što koliko je poznato nije postigao niti jedan drugi svjetski proizvođač, a troškovi transporta su najveće ograničenje prodaje prema distanciranim odredištima.

Cijelo vrijeme unaprijeđujemo odnose i sa našim poslovnim partnerima koji prepoznaju našu kvalitetu, pa uz već spomenute AD brodove iz Solina, počinjemo kao kooperant proizvoditi poliesterska korita i za tvrtku Koturić d.o.o. iz Zagreba te RIS iz Gradačca u Bosni i Hercegovini.

2.5 Opis lokacije poslovanja

Proizvodna hala u Jasenovcu ima tlocrtnu površinu 1.080 m2 visine 8 metara. Ima uređen uredski dio površine 18x6 metara ili 100 m2 na 2 etaže, od kojih će u prizemlju biti uređeni zajednički prostori za zaposlenike (sanitarni čvor i garderoba), a na katu uredi sa priručnim skladištem za opremu brodova. Laminarnica je opremljena sa slijedećom opremom:

- mosna dizalica, s daljinskim komandama nosivosti do 5 tona, koja će omogućiti prijenos komponenti i korita brodova po radionici,
- viličar, nosivosti do 5 tona koji će se preseliti iz sadašnje lokacije u Kerestincu,
- vakuum pumpa, čija primjena omogućava odsis viška smole i stvara čvršći laminat od uobičajenog, što će povećati kvalitetu proizvoda,
- aparat za špricanja gel-kota,
- uređaj za nanošenje smole - metalne stalaže, koje će omogućiti pregledan smještaj velikog broja komponenti i dijelova koji se koriste kod izrade broda,

Proizvodna hala omogućiti će istovremeni smještaj do 12 brodova, ili godišnji kapacitet proizvodnje do 178 trupova brodova.

Proizvodnja malih brodova Remia-plasta temelji se na kasičnim postupcima laminiranja staklom ojačanog poliestera, koji konstantno popravljaju kvalitetu primjenom modernih staklenih pletiva (biaxiali, triaxiali) koja imaju sve veću čvrstoću i elastičnost.

Proizvodnja je organizirana po fazama, koristeći pretežno ručne alate:

- **laminiranje** – za svaki model broda izrađen je kalup koji izdržava izradu 50-tak brodova (nabavna vrijednost im ide od 30.000 – 100.000 kn), a za laminiranje svakog trupa koriste se sitni alati (valjci, kistovi, skalpeli, kante)
- **dorada** – koriste se ručni alati (ubodne pile, brusilice, specijalni rezači)
- **montaža** – koriste se sitni alat (bušilice, alat za elektro-radove, ključevi itd.)

Osim kalupa, za svaki model broda izrađuje se njegov prototip koji košta otprilike 3 puta više od cijene izrade komercijalnog broda, dok cijena izrade kalupa za modele se kreće na dvostrukoj razini.

2.6 Analiza prodaje i financijskih izvješća

Tvrtka je u slijedeće 4 poslovne godine ostvarila slijedeće poslovne rezultate:

RAČUN DOBITI					
Naziv stavke	AOP	2016	2017	2018	30.09.19.
Prihodi od prodaje	126-128	3.163.117	3.708.645	4.939.681	1.412.059
Ostali poslovni prihodi	129-130	374.445	304.994	965.528	62.233
Financijski prihodi	154	980	1.568	576	117
UKUPNI PRIHOD	**177**	**3.538.542**	**4.015.207**	**5.905.785**	**1.474.409**
Promjena zaliha	132	-1.895.301	-2.414.579	2.406.184	0
Materijalni troškovi	133	2.090.911	2.591.981	1.268.816	1.278.579
Troškovi sirovina i materijala	134	1.535.179	2.251.149	982.955	1.007.017
Troškovi prodane robe	135	82.046	34.896	55.543	42.887
Ostali vanjski troškovi	136	473.686	305.936	230.318	228.675
Troškovi osoblja	137	1.817.790	1.895.803	1.455.809	1.107.935
Neto plaće	138	1.180.458	1.260.600	968.485	731.859
Troškova poreza i doprinosa	139	400.657	385.843	300.215	228.460
Doprinosi na plaću	140	236.675	249.360	187.109	147.616
Amortizacija	141	599.715	871.627	1.131.167	809.182
Ostali troškovi	142	649.758	283.850	374.335	159.228
Vrijednosna usklađenja	143	61.675	837	0	0
Ostali poslovni rashodi	153	995	572.015	22.109	47.817
Financijski rashodi	165	147.777	198.343	221.409	224.463
UKUPNI RASHOD	**165**	**3.473.320**	**3.999.877**	**6.879.829**	**3.627.204**
DOBIT ILI GUBITAK		65.222	15.330	-974.044	-2.152.795
Porez na dobit		48.264	13.211	0	0
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA		**16.958**	**2.119**	**-974.044**	**-2.152.795**

Zadnje 2 godine ostvaren je poslovni gubitak, koji je uzrokovan velikim padom prodaje uz zadržavanje materijalnih troškova na visokoj razini.

BILANCA					
Naziv stavke	AOP	2016	2017	2018	30.09.19.
DUGOTRAJNA IMOVINA	**002**	**13.144.735**	**12.334.867**	**12.966.710**	**12.164.842**
Nematerijalna imovina	003	3.351.616	3.351.454	0	0
Materijalna imovina	010	9.783.234	8.973.528	12.956.825	12.154.957
Zemljište	011	1.112.231	1.112.231	1.112.231	1.112.231
Građevinski objekti	012	7.043.521	6.667.453	5.140.072	4.923.491
Postrojenja i oprema	013	1.364.256	1.011.451	614.039	614.039
Alati, pogonski inventar, transport	014	260.455	174.122	5.966.739	5.381.452
Predujmovi i mat. imovina u pripremi		2.771	2.771	2.771	2.771
Materijalan imovina u pripremi			5.500	120.973	120.973
Dugotrajna financijska imovina	020	9.885	9.885	9.885	9.885
KRATKOTRAJNA IMOVINA	**002**	**3.743.670**	**5.639.212**	**374.240**	**533.549**
Zalihe	038	2.919.542	5.420.393	238.966	335.824
Sirovine i materijal	039	82.649	168.920	143.677	197.799
Proizvodnja u tijeku	041	2.836.893	5.251.473	95.289	138.025
Potraživanja	046	810.055	210.930	104.104	136.657
Kupci	049	748.344	62.406	0	24.663
Država i institucije	051	61.711	148.524	104.104	111.994
Kratkotrajna financijska imovina	053	7.200	7.200	12.900	61.068
Novac u banci i blagajni	063	6.873	689	18.270	0
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	**064**	291.138	133.629	**0**	**0**
AKTIVA	**065**	**17.179.543**	**18.107.708**	**13.340.950**	**12.698.391**
Kapital i rezerve	**067**	**2.961.865**	**2.963.984**	**1.069.493**	**-1.083.302**
Temeljni kapital	068	490.000	490.000	490.000	490.000
Rezerve iz dobiti	070	1.821.707	1.821.707	901.260	901.260
Zadržana dobit	081	633.200	650.158	652.277	-321.767
Dobit tekuće godine	084	16.958	2.119	-974.044	-2.152.795
Dugoročne obveze	**095**	**4.776.218**	**4.467.289**	**4.188.745**	**3.644.360**
Obveze prema fin. institucijama	101	4.776.218			3.150.185
Obveze za robne kredite	103				494.175
Kratkoročne obveze		**5.339.439**	**6.863.190**	**4.410.791**	**6.612.862**
Obveze za zajmove, depozite i sl.	112	1.743.143	3.180.115	1.072.544	2.825.291
Banke i druge financ. Institucije	113	574.042	349.929	214.906	70.036
Dobavljači	115	2.521.982	2.358.288	1.505.704	2.136.804
Zaposlenici	117	120.578	339.357	506.874	493.703
Porezi i doprinosi	118	203.492	421.974	794.930	814.175
Ostale kratkoročne obveze	119-121	176.202	213.527	315.833	272.853
Odgođeno plaćanje troškova	**122**	**4.102.021**	**3.813.245**	**3.671.921**	**3.524.471**
PASIVA	**123**	**17.179.543**	**18.107.708**	**13.340.950**	**12.698.391**

Poslovna bilanca zadnje 2 godine ima trend pada ukupnih sredstava, uz veliko povećanje zaduženosti prema vjerovnicima i smanjenje likvidnosti poslovanja.

2.7 Imovina i prava nad imovinom

Remia-plast obavlja proizvodnu djelatnost u vlastitoj proizvodnoj hali koja se nalazi u Jasenovcu na adresi Vladimira Nazora 89c. Nekretnina se nalazi na k.o. 318809, Jasenovac, ZK Uloška: 2239, k.č.br. 1301/3. Na nekretnini su upisana slijedeća založna prava:

- Hrvatska banka za obnovu i razvitak, založno pravo rado osiguranja novčane tražbine u iznosu 3.436.566,00 kn.
- Međimurje PMP d.o.o., založno pravo rado osiguranja novčane tražbine u iznosu 2.000.000 kn.

Od ostale imovine upisano je založno pravo Ministarstva financija – porezne uprave radi osiguranja poreznih tražbina u iznosu od 769.273,69 na slijedećim pokretninama:

- Kalup za izradu brodica Nautika 855, Serijski broj: HR-RPLP7, godina proizvodnje 2008.
- Kalup za izradu trupova Katamarana Nautika WBC40, Serijski broj: HR-RPLWC, godina proizvodnje 2014.

U tijeku je izrada 3 broda za naručitelje kojima se priznaje izlučno pravo nad nedovršenom proizvodnjom slijedećih brodova:

- Nautika 500, naručitelj Franz Prayer, vrijednosti ugovora 10.400,00 € od koje je plaćeno 50%, - brodica je u potpunosti izlivena i nabavljena većina opreme za ugradnju, predviđeni rok isporuke 1/2020.
- Nautika 690K, naručitelj Premifab d.o.o. vrijednosti ugovora 248.666,72 od koje je plaćeno 85%, - brodica je u potpunosti izlivena i nabavljena većina opreme za ugradnju, predviđeni rok isporuke 2/2020.
- Nautika 600K, naručitelj Sveučilište u Splitu, Fakultet građevinarstva, arhitekture i geodezije, vrijednosti ugovora 248.750,00 kn kn, od koje je plaćeno 50% – trup brodice je izliven, no nije nabavljena oprema za ugradnju, predviđeni rok isporuke 3/2020.

Remia-plast d.o.o. je od 2000. godine certificirano brodogradilište od strane Hrvatskog registra brodova. Ispunivši visoke standarde HRB-a, osim općeg odobrenja za proizvodnju brodica Remia-plast posjeduje i tipsko odobrenje za proizvodnju svakog od svojih modela iz programa Nautika. Odnedavno, naši se proizvodi mogu pohvaliti i certifikatom IMCI-a (International marine certification institute), odnosno CE certifikatom koji je odobrio IMCI sukladno svim ISO normama.

2.8 Otvoreni sudski postupci

Na 10.12.2019. godine Remia-plast ne vodi niti jedan sudski postupak u kojima je vjerovnik, a 2 postupka u kojima su pokrenute ovrhe su završile u korist tužitelja:

- Belmarin brodovi d.o.o., Zagreb, Kordeji 3, OIB: 41095118659, Poslovni broj: 14.P-454/2019, u kojem je utuženo dugovanje od 99.000,00 kn
- Nikola Gugić, Ulica 51 1, 20270 Vela Luka, OIB: 45513135188, Posl.broj: 20:Pr-2506/2019-6, u kojem je utuženo 29.066,16 kn

U tijeku su postupci naplate potraživanja kroz ovršni postupak koje su poslali slijedeći vjerovnici:

- Metal Kovis d.o.o., Stara cesta 14, Samobor, Mala Rakovica, OIB: 83581046582, Broj ovrhe: OVRV-22/2019 od 26.3.2019., za dugovanje 2.437,50 kn
- Belcon d.o.o., Crnčićeva 5, Rijeka, OIB: 01022885442,
  Broj ovrhe: OVRV-1569/2019, Datum: 12.06.2019., za dugovanje: 19.390,88 kn
- ZG holding d.o.o., Zagreb, Ulica grada vukovara 41, Podružnica Zagrebparking, Zagreb, šubićeva 40/III, OIB: 85584865987,
  Broj ovrhe: OVRV- 26290/19, od 30.07.2019., za dugovanje 200,00 kn
- Plin projekt d.o.o, Nova gradiška, A. Stepinca 36, OIB: 42679240944,
  Broj ovrhe: OVRV-15647/2019, Datum: 09.10.2019., za dugovanje: 20.689,15 kn,
- Pressing d.o.o., Zagreb, Pijavišće 17F, OIB: 69419011883,
  Broj ovrhe: OVRV-83/2019, datum: 31.10.2019., za dugovanje: 2.369,25 kn
- Concolor d.o.o., Sesvete, Lj. Posavskog 8, OIB: 89021876450,
  Broj ovrhe: OVRV- 667/2019, datum: 21.11.2019., za dugovanje: 677,96 kn

3 Predstečajna nagodba

3.1 Nastanak uvjeta za otvaranje predstečajne nagodbe

Društvo Remia-plast je predložilo pokretanje predstečajne nagodbe sukladno „Zakonu o stečaju" budući da su nastupili uvjeti navedeni u zakonu:

- tvrtka od 14.10.2019. godine ima otvorenu neprekidnu blokadu poslovnog računa koji je 10.12.2019. godine dostigla visinu tražbina od 1.336.090,19 kn, te je obvezna u roku 60 dana obavijestiti vjerovnike u nesposobnosti plaćanja svojih obveza,
- u poslovnoj bilanci sačinjenoj na 30.9.2019. godine tvrtka ima iskazan poslovni gubitak od -2.152.795 kn, koji je veći od do tada raspoloživog kapitala i rezervi, te će do kraja 2019. godine iskazati negativan kapital,
- u bilanci na 30.9.2019. godine tvrtka ima iskazanu vrijednost radnog kapitala od -6.079.312,90 koji dugoročno onemogućava likvidno poslovanje bez restrukturiranja.

Kratkoročna podbilanca poslovanja pokazivala je 30.9.2019. godine slijedeće stanje:

KRATKOROČNA PODBILANCA			
Kratkoročna imovina		Kratkoročne obveze	
Zalihe	335.824	Zajmovi i depoziti	2.825.291
Potraživanja	136.657	Banke	70.036
Financijska imovina	61.068	Dobavljači	2.136.804
		Zaposlenici	493.703
		Porezi i doprinosi	814.175
		Ostale kratkoročne obveze	272.853
UKUPNO	**533.549**		**6.612.862**
Obrtni (radni) kapital			6.079.313

Negativni obrtni kapital od 6.079.313 pokazuje duboku nelikvidnost koju nije moguće riješiti običnim restrukturiranjem obveza, tako da je uprava ocijenila da je nužno provesti procjenu stanja, te vjerovnicima predložiti restrukturiranje koje uključuje otpis duga.

3.2 Ciljevi financijskog restrukturiranja i nagodbe s vjerovnicima

Provedba financijskog restrukturiranja ima sljedeće ciljeve:

- svođenje obveza prema vjerovnicima na razinu koju je mogu otplatiti u sadašnjim uvjetima poslovanja,
- postizanje pune solventnosti i dugoročne likvidnosti poslovanja,
- poboljšanje strukture izvora financiranja i adekvatnosti kapitala,

3.3 Opis mjera financijskog restrukturiranja

U cilju postizanja održivog razvoja, planirane su sljedeće metode financijskog restrukturiranja:

- otpis dijela utvrđenih tražbina vjerovnika,
- odgoda početka plaćanja obveza prema vjerovnicima radi konsolidacije poslovanja tvrtke nakon sklapanja nagodbe,
- reprogram obveza na rok trajanja koji dužniku omogućava njihovu otplatu.

3.4 Prijedlog predstečajne nagodbe

Prijedlog predstečajne nagodbe temelji se na Rješenju o utvrđenim tražbinama, koje je donio Trgovački sud u Karlovcu 24.6.2020. godine. Svo vjerovnici koji imaju pravo glasovanja za nagodbu su sukladno „Zakonu o stečaju", podijeljeni su u slijedeće skupine:

- Tijela državne uprave i poduzeća u većinskom državnom vlasništvu
- Financijske institucije, sukladno njihovoj registraciji
- Ostali vjerovnici, pravne i fizičke osobe koje imaju potraživanja prema Remia-plastu po osnovi danih zajmova, isporučenih roba ili usluga.

Ostali vjerovnici čije tražbine su evidentirane, no neće sudjelovati u glasovanju podijeljeni su u 3 skupine:

- Vjerovnicima koji su zadržali izlučno pravo na gradnjama brodova u tijeku kojima će se omogućiti njihovo izuzimanje sukladno postojećim ugovornim obvezama,
- Vjerovnici kojima su osporene tražbine,
- Razlučni vjerovnici koji su zadržali razlučno pravo nad nekretninama i pokretninama.

Prioritetne tražbine za materijalna prava zaposlenika prema Ministarstvu financija poreznoj upravi iznosile su na dan otvaranja predstečajne nagodbe 374.956,99. Od tog iznosa Remia-plast je do sada uplatio 136.129,61 kuna a ostatak od 238.827,38 će u cijelosti podmirit do ročišta na kojem će se glasovati o predstečanoj nagodbi.

Slijedeća tablica rekapitulacija je stanja tražbina po grupama, te početni prijedlog nagodbe vjerovnicima u postupku predstečajne nagodbe:

PRIJEDLOG NAGODBE S VJEROVNICIMA						
Rb	Naziv grupe vjerovnika	Prijavljena tražbina	Stopa	Otpis duga	Ostatak duga	Uvjeti otplate duga
1	**Tijela državne uprave i poduzeća u većinskom javnom vlasništvu**	196.038,85	45,0%	88.217,48	107.821,37	1 grace + 4 godina otplate kamata 4,5%
2	**Financijske institucije**	3.319.126,54	0,0%	0,00	3.319.126,54	2 grace + 8 godina otplate, kamata 3%
3	**Ostali vjerovnici**	4.162.890,36	50,0%	2.081.445,18	2.081.445,18	1 grace + 4 godina otplate bez kamate
VEROVNICI KOJI GLASUJU ZA NAGODBU		**7.678.055,75**	**69,0%**	**2.169.662,66**	**5.508.393,09**	
4	**Izlučni vjerovnici**	374.922,23	0,0%	0,00	374.922,23	Namirenje tražbine izučivanjem brodica koje su predmet prava
5	**Osporene tražbine**	43.609,41	50,0%	21.804,71	21.804,70	1 grace + 4 godina otplate bez kamate
6	**Razlučni vjerovnici na kalupima**	554.490,63	0,0%	0,00	554.490,63	1 grace + 4 godina otplate kamata 4,5%
7	**Razlučni vjerovnici na nekretninama**	1.449.535,98	0,0%	0,00	1.449.535,98	2 grace + 8 otplate kamata 3,0%
VJEROVNICI KOJI NE SUDJELUJU U GLASOVANJU		**2.422.558,25**		**21.804,71**	**2.400.753,54**	
UKUPNE OBVEZE		**10.100.614,00**		**2.191.467,37**	**7.909.146,63**	

U nastavku dajemo uvjete koji se predlažu grupama vjerovnika, te dajemo popis vjerovnika iz svake grupe s navođenjem rednih brojeva tražbina iz Rješenja Trgovačkog suda.

3.4.1 Tijela javne uprave i društva u većinskom državnom vlasništvu

U ovu grupu uključena su državna tijela, porezna uprava, te poduzeća u većinskom državnom vlasništvu. Za ukupni iznos utvrđenih tražbina od 196.038,85 kn predlažu se sljedeći uvjeti nagodbe:

- otpis 45,0 % iznosa utvrđenih tražbina,
- 1 godina počeka na otplatu iznosa umanjenih tražbina, a koji dospijeva prvog sljedećeg kalendarskog mjeseca nakon datuma pravomoćnosti rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajne nagodbe, tijekom kojeg se plaća kamata 4,5%,
- 4 godine otplate umanjenog iznosa tražbina, kroz mjesečne anuitete u kojima se obračunava kamata 4,5%, prvi mjesečni anuitet dospijeva zadnjeg dana prvog sljedećeg kalendarskog mjeseca nakon proteka razdoblja počeka.

Nagodba se predlaže sljedećim vjerovnicima:

TIJELA DRŽAVNE UPRAVE I PODUZEĆA U VEĆINSKOM JAVNOM VLASNIŠTVU				196.038,85
13	Dom zdravlja Zagrebačke županije	Ljudevita Gaja 37, Samobor	67021010361	225,00
20	Financijska agencija	Ulica grada Vukovara 70, Zagreb	85821130368	1.561,60
27	Grad Sveta Nedjelja	Trga Ante Starčevića 5, Sveta Nedjelja	24436052952	10.672,62
29	Hrvatska radiotelevizija	Prisavlje 3, Zagreb	68419124305	2.357,76
30	Hrvatska udruga poslodavaca	Radnička cesta 52/1, Zagreb	80978339255	1.237,50
31	Hrvatski registar brodova	Marasovićeva 67, Split	04601923208	43.583,36
32	Hrvatski zavod za zapošljavanje	Savska cesta 64, Zagreb	91547293790	29.137,60
38	JKP Jasenovačka voda d.o.o.	Trg Petra svačića 19, Jasenovac	36845216047	5.180,75
42	Komunalni servisi Jasenovac d.o.o.	Trg Petra svačića 19, Jasenovac	36102170664	11.562,50
52	RH Ministarstvo financija - porezna uprava	Boškovićeva 5, Zagreb	18683136487	69.885,41
58	Općina Jasenovac	Trg Petra svačića 19, Jasenovac	42512118827	19.801,89
87	Zagrebački holding d.d., podružnica Zagrebparking	Šubićeva 40/III, Zagreb	85584865987	732,86
88	Županijska lučka uprava Zadar	Liburnska obala 6/5, Zadar	58398165411	100,00

3.4.2 Financijske institucije

U grupu Financijske institucije uključena su društva registrirana po posebnom zakonu koje imaju djelatnost pružanja financijskih usluga. Ukupni iznos utvrđenih tražbina im je 3.319.126,54 kn. Nagodba se predlaže sljedećim vjerovnicima:

FINANCIJSKE INSTITUCIJE				3.319.126,54
12	Croatia osiguranje d.d.	Vatroslava Jagića 33, Zagreb	26187994862	4.330,89
18	Euroherc osiguranje d.d. za osiguranje imovine i osoba i durge poslove osiguranja	Ulica Grada Vukovara 282, Zagreb	22694857747	2.000,02
28	Hrvatska banka za obnovu i razvitak	Strossmayerov trg 9, Zagreb	26702280390	3.186.880,91
63	Porsche leasing d.o.o. za leasing	Velimira Škorpika 21, Zagreb	90275854576	58.480,18
69	Raiffeisenbank Austria d.d.	Magazinska cesta 69, Zagreb	53056966535	67.434,54

Svim vjerovnicima iz skupine predlažu se slijedeći uvjeti

- 2 godine grace perioda na otplatu glavnice duga, uz obračun kamate 3,0% na ostatak duga,
- 8 godina otplate glavnice duga u mjesečnim ratama uz obračunatu kamatu 3,0% na ostatak duga.

3.4.3 Ostali vjerovnici

U grupu Ostali vjerovnici uključene su fizičke i pravne osobe društva koje potražuju ukupni iznos tražbina od 4.162.890,36 kn kojima se predlažu sljedeće mjere nagodbe:

- otpis 50,0 % iznosa utvrđenih tražbina,
- 1 godina počeka na otplatu iznosa umanjenih tražbina, a koji dospijeva prvog sljedećeg kalendarskog mjeseca nakon datuma pravomoćnosti rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajne nagodbe;
- otplata umanjenog iznosa tražbina kroz mjesečne anuitete tijekom 4 godina otplate bez obračuna kamate,

Nagodba se predlaže sljedećim vjerovnicima:

OSTALI VJEROVNICI				4.162.890,36
1	Tomislav Bikić, vlasnik obrta A-B-C ZAŠTITA, obrt za održavanje vatrogasnih aparata i trgovinu	Siget I 5, Brezje, Sveta Nedjelja	38520248076	816,76
2	A1 d.o.o.	Vrtna cesta 1, Zagreb	29524210204	14.317,54
3	ANKICA REŠIĆ	L. Ružičke 3A, Zagreb	43301081492	167.449,02
4	AUTOROBERC d.o.o. za trgovinu i usluge	Karlovačka 199, Zagreb	33793426426	930,00
5	AVIZA d.o.o. za poslove revizije i računovodstva	Klovićeva 1, Zagreb	46426882271	15.289,93
6	BASA 505 d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	Javorova 33, Zagreb	11516735287	61.513,85
7	BELCON d.o.o. brodska elektronika i kompjutori	Crnčićeva 5, Rijeka	01022885442	19.390,88
8	BELMARIN brodovi d.o.o. proizvodnju, trgovinu i usluge	Kordeji 3, Zagreb	41095118659	121.682,15
9	BRODOGRADNJA PIČULJAN d.o.o. za brodogradnju, turizam i trgovinu	Barbat 226, Barbat, Rab	43260503660	2.573,54
10	CONCOLOR d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	Ljudevita Posavskot 8, Sesvete	89021876450	677,96
11	CRO CERT d.o.o. Centar za certificiranje sustava upravljanja	Bličeva 14, Zagreb	96943335773	6.298,75
14	DRIN d.o.o. ua trgovinu i usluge	Jablanska 38, Zagreb	78808630043	401,38
15	DRINKOMATIC d.o.o. za trgovinu, usluge i ugostiteljstvo	Juraši 34, Viškovo	76549264157	1.220,00
16	DRVOPLAST d.d. za proizvodnju namještaja, plastičnih profila i kartonske ambalaže	Ivana Sancina 3, Buzet	99521876871	983,75
17	EKO-FLOR PLUS d.o.o. za komunalne usluge i trgovinu	Mokrice 180 C, Oroslavje	50730247993	11.727,97
19	FIN PROJEKT d.o.o.	Matije Gupca 6, Sisak	79564830974	28.119,80
21	FIRMUS d.o.o.	Sarajevska BB, Gradačac, BIH	4209971840006	9.026,23
22	FRANKA MARINE d.o.o. za trgovinu i usluge	I. Resnik 49, 10000 Zagreb	65856177947	98.899,49
23	FRED BOBEK d.o.o. za proizvodnju brodova i nautičke opreme, usluge i turistička agencija	Put Gaćeleza 5/B, Vodice	29124324410	211.369,03
24	GAŠPAR AG d.o.o.	Malogorička 11, Sveta Nedjelja	43300789057	4.806,25
25	GORICA STAKLO d.o.o. za poslovne usluge i trgovinu	Sisačka 43, Velika Gorica	93716144137	27.936,68
26	Gradsko komunalno poduzeće ČAKOM d.o.o.	Mihovljanska 10, Mihovljan	14001865632	50,00
33	Boris Vračević, vl. Obrta INOX Nautika, završni radovi u građevinarstvu i bravarija	Karlovačka cesta. 189/B, Zagreb	09816141377	4.650,00
34	INTERCOMMERCE d.o.o.	Ernesta Miloša 20, Umag	66882292238	15.138,73
35	INTEREUROPA SAJAM d.o.o. međunarodno otpremništvo	Avenija Dubrovnik 15, Zagreb	70108625010	6.998,95
36	IRA GRAD d.o.o. za trgovinu i ugostiteljstvo	Davora Zbiljskog 26, Zagreb	15249783605	19.799,08
37	Ivan Žunec	Reisnerova 60, 54000 Osijek	95902538150	18.360,00
39	JASNA REŠIĆ	Odranska 3, Zagreb	18856515105	606,42
40	JAVNI BILJEŽNIK JASENKA CRNČEC	ULICA IVANA GORANA KOVAČIĆA 6, ČAKOVEC	10374463927	895,00
41	KOMPOZIT KEMIJA d.o.o. za usluge	Trsje 24 B, Novaki, Sveta Nedjelja	02326232217	296.007,14
43	KONSTAL d.o.o. za trgovinu i usluge	Prudnjaci 21, Bestovje	92934464945	793,53
44	KONTO-AGENT d.o.o. za knjigovodstvene usluge	Ulica grada Vukovara 232A, Zagreb	56711883788	91.221,62
45	Anđelka Slepčevič, vlasnik LJEKARNA SLEPČEVIĆ	PRILAZ V. BRAJKOVIĆA 10, ZAGREB	33778664618	110,84
46	MATKOVIĆ PROMET J.d.o.o. za prijevoz i usluge	Trstenik 6, Split	17041418141	2.117,00
47	MEĐIMURJE PMP d.o.o.	Ulica Zrinsko-Frankopanska 21, Čakovec	32472378258	525.102,32
48	METAL-KOVIS d.o.o. za otpremništvo, unutarnju i vanjsku trgovinu	Stara cesta 14, Mala Rakovica, Samobor	83581046582	1.437,50
49	Metalmineral Kamen d.d.	Svetonedeljska cesta 16, Kerestinec	38656219197	3.254,08

50	Metalmineral d.d. vanjska i unutarnja trgovina	Svetonedeljska cesta 16, Kerestinec	24526577272	560.048,01
51	METRIS-elektronički inženjering d.o.o.	Stinice 12, Split	38283353835	1.118,25
53	MIRZET REŠIĆ	IV. Vrbik 2, Zagreb	5222641061	1.024.783,80
54	MOĆAN izvoz-uvoz d.o.o. za trgovinu medicinskih proizvoda	Ivana Trnskog 8, Samobor	79212498300	105,00
55	MONTCOGIM - PLINARA d.o.o. za izgradnju distribucijskih mreža, distribuciju plina i održavanje	Trg Ante Starčevića 3A, Sveta Nedjelja	85690422241	40.679,88
56	NAVELA d.o.o. za turizam, trgovinu i poslovne usluge	Valica 15, Pula	69848363052	71.533,75
57	NITOKRIS REŠIĆ	I. VIDOVČICA 26, Zagreb	84391592931	9.925,21
59	ORLJAVA d.o.o. proizvodnja i usluge	Osječka 77, Požega	28061327329	15.787,50
60	PAVOTEKS J.d.o.o. za usluge	Milovana Gavazzija 25, Zagreb	06004995962	750,00
61	PLIN-PROJEKT d.o.o. za izgradnju plinovoda i distribuciju plina	Alozija Stepinca 36, Nova Gradiška	42679240944	21.321,84
62	PLINOTEHNIKA d.o.o. proizvodnja i servis plinske opreme	Zagrebačka 55, Čakovec	86784920944	17.790,00
64	PREMIFAB d.o.o. za projektiranje i proizvodnju	Poduzetnička ulica 8, Kerestinec	53209784748	229.361,27
65	PRESSING d.o.o. za usluge i trgovinu	Pijavišće 17/F, Zagreb	69419011883	3.741,98
66	PRO NAVIS d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	Zagorska 46, Samobor	74237141237	85.456,12
67	PROENERGY d.o.o. za proizvodnju električne energije	J. Marohnića 1, Zagreb	63962176928	7.547,01
68	PROTING HORVAT d.o.o. za industrijsku proizvodnju, trgovinu i zastupstva	Frana Galovića 4, Krapina	75263812619	350,00
70	S-ECO d.o.o. za trgovinu i proizvodnju proizvoda od drva	Zagrebačka 5, Dubrovnik	91164319986	3.610,40
71	SADERET LIMITED	Unit c1. eden business park, Cooil road, Braddan, Isle of man, UK		55.651,64
72	STAHLGRUBER d.o.o. za trgovinu i usluge	Prosinačka 14, Kerestinec	49935301915	16.413,94
73	STIV-PROM d.o.o. za proizvodnju, trgovinu i usluge	Zastavnice 13C, Hrvatski Leskovac	98857096891	4.100,00
74	Tanja Miljić	Selišće 36, Rakitje, Bestovje	31914646395	14.288,59
75	Nenad Šagud, vlasnik obrta Taxi 3431 i prijevoz stvari	Debanićev breg 18, Zagreb	72736214314	32.662,50
76	TEMPO d.o.o. za špediciju, trgovinu i usluge	Titov trg 7, Labin	48743301312	2.895,97
77	TERMODINAMIKA d.o.o. za trgovinu i usluge	Put mostina 8, Split	62531096862	5.271,26
78	TORDEN MARINE d.o.o. za trgovinu i usluge	Malogoričkа 14, Sveta Nedelja	59866888690	130,90
79	Dejan Đanić, vlasnik trgovačko-uslužni obrta ECO-TRANS	3. Njivice 21, Zagreb	65208274178	1.275,00
80	UNIMAR d.o.o. za trgovinu i usluge	Preluk 6A, Rijeka	95950787630	86.250,35
81	UNIMAR SRL	Via j. Ressel 2/7 -34018 San Dorligo della Valle		3.396,12
82	URBANA ZONA j.d.o.o. za trgovinu i usluge u stečaju	Milovana Gavazzija 25, Zagreb	82997565258	250,00
83	VIZUM PROMET d.o.o. za trgovinu, proizvodnju i usluge	Bužanova 8, Zagreb	73940912255	3.872,50
84	WASI d.o.o. za trgovinu uslge i zastupanje	Franje Lučića 32, Zagreb	74224169321	42.593,40
85	WINPLAST d.o.o. za proizvodnju i trgovinu	Zastavnice 13C, Hrvatski leskovac	56295427752	5.830,00
87	Zavod za istraživanje i razvoj sigurnosti d.o.o. za sigurnost na radu, zaštitu od požara i eksplozije, zaštitu i unapređenje čovjekove okoline te sigurnost u prometu	Ulica grada Vukovara 68, Zagreb	05494093403	2.125,00

3.5 Vjerovnici koji ne sudjeluju u glasovanju o nagodbi

3.5.1 Vjerovnici s osporenim tražbinama

Rješenjem Trgovačkog suda osporene su tražbine u ukupnoj vrijednosti 43.609,41 kn prema slijedećim vjerovnicima:

OSPORENE TRAŽBINE			
Lovre martinović, vlasnik obrta za uslužne djelatnosti	Poslovna zona Lonići 44, Bbibinje	54560419304	3.812,63
ILIRIJA d.d.	Tina Ujevića 7, Biograd na moru	05951496767	6.343,75
KELTEKS d.o.o.	Dr. Slavka Rozgaja 3, Karlovac	41431665528	2.966,00
KONTO-AGENT d.o.o. za knjigovodstvene usluge	Ulica grada Vukovara 232A, Zagreb	56711883788	18.468,28
KOTURIĆ d.o.o.	Čulinečka cesta. 221E, Zagreb	01928398713	2.511,35
MADEX d.o.o.	Donje Svetice 40, Zagreb	24871578080	9.307,40
Ustanova za zdravestvenu skrb NOVOMED	Radnička 20, Novska	55793479150	200,00

Vjerovnici kojima su osporene tražbine upućeni su u pokretanje parničnog postupka pri nadležnim sudovima. Planom je predviđeno podmirenje obveza prema istim uvjetima koji su ponuđeni ostalim vjerovnicima koji sudjeluju u glasovanju:

- otpis 50,0 % iznosa utvrđenih tražbina,
- 1 godina počeka na otplatu iznosa umanjenih tražbina, a koji dospijeva prvog sljedećeg kalendarskog mjeseca nakon datuma pravomoćnosti rješenja Trgovačkog suda kojim se odobrava sklapanje predstečajne nagodbe;
- otplata umanjenog iznosa tražbina kroz mjesečne anuitete tijekom 4 godine otplate bez obračuna kamate.

3.5.2 Vjerovnici s izlučnim pravom

U nagodbi ne sudjeluju vjerovnici koji se nisu odrekli izlučnog prava nad brodicama za koje je započeta gradnja i ne žele pristupiti glasovanju. Slijedeći vjerovnici su prijavili izlučna prava:

	IZLUČNI VJEROVNICI			374.922,23
1	Premifab d.o.o.	Poduzetnička ulica 8, Kerestinec	53209784748	212.067,23
2	Sveučilište u Splitu, Fakultet građevinarstva, arhitektu	Matice hrvatske 15, Split	83615500218	124.375,00
3	Franz Payer	Premuda 27, Premuda	13325087034	38.480,00

Izlučni vjerovnici su zadržali izlučno pravo na isporuku brodova čija gradnja je započela, te će im se omogućiti isporuka tih brodova uz plaćanje preostalih ugovornih obveza, tako da neće sudjelovati u nagodbi niti u planu otplate duga, već će se namiriti izuzimanjem imovine za koju imaju izlučno pravo nakon plaćanja preostalih ugovornih obveza.

3.5.3 Vjerovnici s razlučnim pravom

Razlučno pravo nad nekretninama ili pokretninama Remia-plasta su podijeljeni u 2 grupe:

GRUPA 1 – Vjerovnici s razlučnim pravom nad nekretninama

Razlučno pravo nad nekretninama Remia-plasta kojeg se nije odrekao ima Međimurje PMP d.o.o. u iznosu tražbine 1.449.535,98 kn. Budući da je predmet zaloga ista nekretnina na kojoj ima zalog HBOR, vjerovniku se predlažu isti uvjeti nagodbe koji uključuju slijedeće uvjete:

- 2 godine grace perioda na otplatu glavnice duga, u kojem se plaća dosadašnja kamata 3,0% na ostatak duga,
- 8 godina otplate u mjesečnim ratama uz obračunatu kamatu 3,0% na ostatak duga.

GRUPA 2 – Vjerovnici s razlučnim pravom nad pokretninama

Razlučno pravo nad pokretninama Remia-plasta, u naravi kalupima za izradu brodova, kojeg se nije odrekla je RH Ministarstvo financija – porezna uprava. Budući da su kalupi od strateškog značaja za nastavak proizvodnje brodova, vjerovniku se predlažu slijedeći uvjeti nagodbe:

- 1 godina grace perioda na otplatu glavnice duga, u kojem se obračunava kamata u visini 4,5%, a uračunava u anuitetni plan
- 4 godine otplate glavnice duga u mjesečnim anuitetima s obračunatom kamatom 4,5%.

3.6 Mjere operativnog restrukturiranja

3.6.1 Strateški ciljevi operativnog restrukturiranja

Operativnim restrukturiranjem poslovanja Remia-plast će smanjiti svoj ukupni kapacitet na razinu kojom ne narušava tržišno natjecanje u svojoj gospodarskoj grani, a prodajom dijela imovine koja nije značajna za daljnje poslovanje doprinijeti će podmirenju obveza prema vjerovnicima.

Provedbom operativnog restrukturiranja Remia-plast će postići sljedeće strateške ciljeve:

- očuvanje radnih mjesta i zaposlenosti na području Jasenovca od posebne državne skrbi,
- očuvanje dugotrajne imovine koja je sadržana u kalupima za proizvodnju modela brodova po kojima je Remia-plast jedinstven na hrvatskom tržištu, a koja bi odlaskom u stečaj potpuno izgubila svoju vrijednost,
- očuvanje kapaciteta za održavanje, koji će omogućiti održavanje flote brodova izrađene u brodogradilištu Remia-plasta zadnjih 20 godina,
- zadržavanje poslovnog odnosa s nekoliko strateških kupaca s kojima je ostvarena dugoročna suradnja, prema čijoj potražnji će biti usmjeren proizvodni kapacitet.

Osim navedenih ciljeva, Remia-plast ima potencijal sudjelovanja na međunarodnim tenderima za prodaju brodova i tehnologije izrade brodova, na kojima je zadnjih godinu dana sudjelovala zajedno s partnerima, a nakon dovršenja predstečajne nagodbe moći će nastupati samostalno, što će unaprijediti tržišni položaj i dati doprinos održivosti budućeg poslovanja.

3.6.2 Restrukturiranje radnih mjesta

Remia-plast je tijekom 2018. godine imao prosječno zaposleno 21 zaposlenika. Broj je tijekom 2019. godine postepeno smanjivan do 17, što je bilo stanje na 30.9.2019. godine. Procjena uprave je da je to minimalni broj zaposlenika koji će omogućiti realizaciju ugovorenih poslova, te je namjera zadržati taj broj zaposlenih nakon dovršenja postupka predstečajne nagodbe.

Zaposlenici su zaposleni na slijedećim radnim mjestima:

- Uprava..... 3
  direktor, administrator, prodaja
- Proizvodnja..... 14
  voditelj proizvodnje 1, laminiranje trupova brodova 6,
  montaža brodica 4, održavanje 1, transport 1,

3.6.3 Upravljanje dugotrajnom imovinom

Remia-plast na 30.9.2019. godine raspolaže dugotrajnom imovinom u vrijednosti 12.154.957 kn. Imovina ima slijedeću strukturu:

- Zemljište.....1.112.231
- Građevinski objekt.....4.923.491
- Postrojenja i oprema 614.039
- Alati, pogonski inventar, transport 5.381.452

Od ukupne imovine procjenjuje se da za daljnje poslovanje nije nužno raspolaganje slijedećom imovinom (navedena sadašnja vrijednost na 31.12.2018.):

- Poslovni prostor površne 32 m2 na otoku Hvaru 86.509,69

- Stroj za mljevenje plastike 72.562,50
- Tokarski stroj C0636AX1000 MM 421154 ..... 12.102,93
- Polirka IMP1325-12 ..... 1.727,80
- Preša hidraulična 80T 10.687,50
- Savijačica cijevi i profila PK-35 F 8.606,25
- Savijačica cijevi UNI 30 CBC 14.906,25
- Bušilica-glodalica ZX 7045 B1 380 V 50 HZ 5.353,00
- Brusilica Miksan BR-2076..... 5.272,50
- Uređaj za zavarivanje kemppi minarc TIG 200..... 5.026,80
- Pila tračna CY275A..... 4.983,93
- Kalupi za cvijeće 0
- Osobno vozilo Twingo trend 1,2 16V 0

Procjena je da se za poslovni prostor na Hvaru može dobiti protuvrijednost od 33.000€, a za svu ostalu opremu tržišna vrijednost od 100.000 kn.

3.7 Utjecaj mjera restrukturiranja na bilancu

Budući da će se operativno restrukturiranje provesti tijekom provedbe postupka nagodbe s vjerovnicima 2020. godine, prezentirani su očekivani efekti financijskog restrukturiranja na bilancu tvrtke na 30.9.2019. godine.

Kratkotrajna imovina umanjena je za 374.922 kn, što je iznos kratkoročnih obveza za plaćene predujmove prema vjerovnicima kojima je namirenje predviđeno kroz isporuku brodica koje su u gradnji. Izuzimanje imovine dovelo je do smanjivanja ukupne vrijednosti bilance sa 12.698.391 kn na 12.323.469 kn.

Provedba restrukturiranja omogućiti će da se otpišu obveze u vrijednosti 2.191.467 kn koje će u potpunosti pokriti tekući gubitak ostvaren na 30.9.2019. godine, te zadržati pozitivnu vrijednost kapitala i rezervi. Osim toga, obveze prema vjerovnicima će se restrukturirati na način da se dugoročne obveze povećavaju za iznos reprogramiranih kratkoročnih obveza u visini 3.889.864 kn na ukupni iznos dugoročnog duga 7.534.224 kn, dok u kratkoročnim obvezama ostaju samo obveze prema vjerovnicima s izlučnim pravima koja će se zatvoriti isporukom brodova.

BILANCA				
Rb	Naziv stavke	30.9.2019	Promjena	Nakon nagodbe
	DUGOTRAJNA IMOVINA	**12.164.842**	**0**	**12.164.842**
	Nematerijalna imovina	0		0
	Materijalna imovina	12.154.957		12.154.957
	Zemljište	1.112.231		1.112.231
	Građevinski objekti	4.923.491		4.923.491
	Postrojenja i oprema	614.039		614.039
	Alati, pogonski inventar, transport	5.381.452	0	5.381.452
	Predujmovi i mat. imovina u pripremi	2.771		2.771
	Ostala materijalna imovina	120.973		120.973
	Dugotrajna financijska imovina	9.885		9.885
	KRATKOTRAJNA IMOVINA	**533.549**	**-374.922**	**158.627**

Zalihe	335.824	-238.265	97.559
Sirovine i materijal	197.799	-100.240	97.559
Nedovršena proizvodnja	138.025	-138.025	0
Potraživanja	136.657	-136.657	0
Kratkotrajna financijska imovina	61.068		61.068
Novac u banci i blagajni	0		0
AKTIVA	**12.698.391**	**-374.922**	**12.323.469**
Kapital i rezerve	**-1.083.302**	**2.191.467**	**1.108.165**
Temeljni kapital	490.000	0	490.000
Rezerve iz dobiti	901.260	0	901.260
Zadržana dobit	-321.767	0	-321.767
Dobit tekuće godine	-2.152.795	2.191.467	38.672
Dugoročne obveze	**3.644.360**	**3.889.864**	**7.534.224**
Obveze prema fin. institucijama	3.150.185	168.942	3.319.127
Ostale dugoročne obveze	494.175	3.720.923	4.215.098
Kratkoročne obveze	**6.612.862**	**-6.456.254**	**156.608**
Obveze za zajmove	2.825.291	-2.825.291	0
Banke i druge financ. Institucije	70.036	-70.036	0
Dobavljači	2.136.804	-2.136.804	0
Zaposlenici i članovi uprave	493.703	-493.703	0
Porezi i doprinosi	814.175	-814.175	0
Ostale kratkoročne obveze	272.853	-116.245	156.608
Odgođeno plaćanje troškova	**3.524.471**	**0**	3.524.471
PASIVA	**12.698.391**	**-374.922**	**12.323.469**

4 Plan poslovanja

4.1 Tržišno utemeljenje plana

Iako je poslovanje tvrtke zadnje 2 godine s financijskog aspekta izrazito nepovoljno, nekoliko činjenica daju razlog za optimizam:

- Svim brodicama izrađenim zadnje 3 godine se povećala kvaliteta, što se vidi na smanjenju reklamacija i prigovora kupaca od trenutka kupnje do isteka garantnog perioda,
- Povećala se produktivnost zaposlenik radnika, nakon početnih „dječjih bolesti" koje su se pojavile nakon uvođenja nove tehnologije u periodu 2016-2017. godine,
- Proizvodni pogon u Jasenovcu je ostala jedina laminarnica u Hrvatskoj koja omogućava izradu trupova brodova za male brodice, što su počeli prepoznavati partneri koji su najavili prijenos izrade svojih brodova u Jasenovac.

Osim toga, na tržištu se pojavilo nekoliko važnih činjenica koje ukazuju na buduće pozitivne trendove u prodaji, i mogućnost kontinuiteta poslovanja:

- Dobivamo upite većeg broja starih klijenata fizičkih osoba, koji su u prvih 9 mjeseci 2019. godine rezultirali izradom 21 broda za klijente, no brodovi su bili manje vrijednosti jer je nelikvidnost poslovanja onemogućavala nabavu opreme za skuplje modele,
- Obnovljen je nakon nekoliko godina pauze ugovor s tvrtkom RIS-marine za laminiranje trupova brodova, od kojih je 2019. godine izrađeno 6 komada, a u 2020. godine dobivena okvirna narudžba za 10 komada, a od 2020. godine je najavljena izrada patrolnih brodova,
- Ugovor s tvrtkom Terra Nauta za koju je naručen prvi veći brod iz serije, nakon kojeg slijedi kontinuitet narudžbi,
- Narudžba tvrtke Cromaris za izradu prototipa za mrjestilište ribe u Ninu, koja može osigurati kontinuitet godišnjeg posla od 160-200 m2 godišnje.
- U tijeku su pregovori za više izvoznih poslova u suradnji s drugim hrvatskim tvrtkama koji imaju potencijal postizanja pune zaposlenosti pogona u Jasenovcu i daljnjeg zapošljavanja.

Temeljem izloženog, izrađen je plan poslovanja, u kojem su navedene planske veličine za poslove koji se smatraju izglednim.

PLAN PRODAJE								
Rb	Naziv stavke		1-9 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Prodaja brodova	kom	21	15	20	25	25	25	25
2	Lijevanje trupova za brodove	kom	0	5	6	8	8	8	8
3	Lijevanje trupova za gumenjake	kom	5	6	8	10	10	10	10
4	Lijevanje trupova patrolnih brodova	kom	0	1	1	2	2	2	2
5	Izrada konstrukcija od PE	m2	0	50	120	160	200	200	200

4.2 Projekcija otplate obveza po nagodbi

Predstečajna nagodba predviđa nakon otpisa dijela duga otplatu 7.534.224 duga prema uvjetima koji su predviđeni za pojedinu grupu vjerovnika. Slijedeća tablica je plan otplate obveza koji uključuje stanje duga na kraju svake godine, otplaćeni iznos glavnice i obračunatu kamatu.

PLAN OTPLATE PREDSTEČAJNIH OBVEZA									
Rb	Naziv stavke	Stopa	Stanje duga	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	OTPLATA GLAVNICE			**0**	**0**	**691.390**	**1.287.473**	**1.287.473**	**1.287.473**
1	Tijela državne uprave i poduzeća u većinskom javnom vlasništvu			0	0	26.955	26.955	26.955	26.955
2	Financijske institucije			0	0	0	414.891	414.891	414.891
3	Ostali vjerovnici			0	0	520.361	520.361	520.361	520.361
4	Osporene tražbine			0	0	5.451	5.451	5.451	5.451
5	Razlučni vjerovnici na kalupima			0	0	138.623	138.623	138.623	138.623
6	Razlučni vjerovnici na nekretninama			0	0	0	181.192	181.192	181.192
	KAMATE			**0**	**172.864**	**169.138**	**152.746**	**127.413**	**114.746**
1	Tijela državne uprave i poduzeća u većinskom javnom vlasništvu	4,5%		0	4.852	4.245	3.032	1.819	1.213
2	Financijske institucije	3,0%		0	99.574	99.574	93.350	80.904	74.680
3	Ostali vjerovnici	0,0%		0	0	0	0	0	0
4	Osporene tražbine	0,0%		0	0	0	0	0	0
5	Razlučni vjerovnici na kalupima	4,5%		0	24.952	21.833	15.595	9.357	6.238
6	Razlučni vjerovnici na nekretninama	3,0%		0	43.486	43.486	40.768	35.332	32.615
	OSTATAK DUGA		**7.534.224**	**7.534.224**	**7.534.224**	**6.842.834**	**5.555.361**	**4.267.887**	**2.980.414**
1	Tijela državne uprave i poduzeća u većinskom javnom vlasništvu		107.821	107.821	107.821	80.866	53.911	26.955	0
2	Financijske institucije		3.319.127	3.319.127	3.319.127	3.319.127	2.904.236	2.489.345	2.074.454
3	Ostali vjerovnici		2.081.445	2.081.445	2.081.445	1.561.084	1.040.723	520.361	0
4	Osporene tražbine		21.805	21.805	21.805	16.354	10.902	5.451	0
5	Razlučni vjerovnici na kalupima		554.491	554.491	554.491	415.868	277.245	138.623	0
6	Razlučni vjerovnici na nekretninama		1.449.536	1.449.536	1.449.536	1.449.536	1.268.344	1.087.152	905.960

4.3 Plan poslovanja nakon nagodbe

Plan poslovanja temelji se na planu prodaje brodova nakon predstečajne nagodbe. U tablici plana prodaje brodova planirani su prihodi za svaku grupu proizvoda ili usluga temeljem prosječnih prodajnih cijena koje su postignute u dosadašnjem poslovanju.

PLAN PRODAJE									
Rb	Naziv stavke		1-9 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Prodaja brodova	80.000	1.218.300	1.200.000	1.600.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
2	Lijevanje trupova za brodove	175.000	0	875.000	1.050.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
3	Lijevanje trupova za gumenjake	35.000	175.000	210.000	280.000	350.000	350.000	350.000	350.000
4	Lijevanje trupova patrolnih brodova	532.000	0	532.000	532.000	1.064.000	1.064.000	1.064.000	1.064.000
5	Izrada konstrukcija od PE	5.580	0	279.000	669.600	892.800	1.116.000	1.116.000	1.116.000
	PRIHOD OD PRODAJE		**1.393.300**	**3.096.000**	**4.131.600**	**5.706.800**	**5.930.000**	**5.930.000**	**5.930.000**

Izračun troškova temelji se na procjeni udjela pojedinih troškova u ostvarenoj prodaji. Materijalni troškovi izrade brodova „u dobrim godinama" kretali su se između 40-45% vrijednosti broda, te nisu usporedivi s vrijednostima knjiženim zadnje 2 godine koje uključuju velike promjene zaliha. Planirani su sa 40% ostvarenih prihoda, a vanjske usluge s 5%. Ostali troškovi imati će manji rast sukladno dosadašnjim udjelima u prihodu, a financijski rashodi su planirani iz obveza prema vjerovnicima iz predstečajnog postupka.

PLAN TROŠKOVA									
Rb	Naziv stavke		1-9 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	DOBAVLJAČI		**1.235.694**	**1.393.200**	**1.859.220**	**2.568.060**	**2.668.500**	**2.668.500**	**2.668.500**
1	Materijalni troškovi	40,0%	1.007.018	1.238.400	1.652.640	2.282.720	2.372.000	2.372.000	2.372.000
2	Vanjske usluge	5,0%	228.676	154.800	206.580	285.340	296.500	296.500	296.500
	OSTALI TROŠKOVI		**205.800**	**144.271**	**190.487**	**225.142**	**230.052**	**230.052**	**230.052**
3	Izdaci zaposlenih	5.858	99.592	76.159	99.592	99.592	99.592	99.592	99.592
4	Financijske institucije	0,70%	33.654	21.672	28.921	39.948	41.510	41.510	41.510
5	Ostali poslovni rashodi	1,5%	72.554	46.440	61.974	85.602	88.950	88.950	88.950
	FINANCIJSKI RASHODI		**229.690**	**22.969**	**172.864**	**169.138**	**152.746**	**127.413**	**114.746**

Plan troškova zaposlenih planiran je nakon sklapanja predstečajne nagodbe na fiksnoj razini koja osigurava kapacitet nužan za osiguranje kontinuiteta proizvodnje.

PLAN TROŠKOVA ZAPOSLENIH								
Rb	Naziv stavke	1-9 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	BROJ ZAPOSLENIH	**17**	**13**	**17**	**17**	**17**	**17**	**17**
1	Uprava	3	3	3	3	3	3	3
2	Proizvodnja	14	10	14	14	14	14	14
	PLAĆA	**1.107.935**	**1.149.120**	**1.477.440**	**1.477.440**	**1.477.440**	**1.477.440**	**1.477.440**
3	Uprava 9.120	328.320	328.320	328.320	328.320	328.320	328.320	328.320
4	Proizvodnja 6.840	1.149.120	820.800	1.149.120	1.149.120	1.149.120	1.149.120	1.149.120

4.4 Projekcija financijskih izvješća nakon restrukturiranja

Restrukturiranje će dovesti do izvanrednih prihoda od 2,19 mil kn, koji će pokriti gubitak nastao 2018. godine i 1-9 mjesec 2019. godine. U 2020. godini su predviđeni su prihodi od prodaje brodova izlučnim vjerovnicima, te nastavak obračuna prihoda za dobivene EU-potpore prilikom izgradnje hale. Tvrtka nakon provedbe restrukturiranja ima potencijal postizanja 5,93 mil kn prihoda od prodaje, te stvaranje neto dobiti 1,0 mil kn.

RAČUN DOBITI								
Rb	Naziv stavke	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Prihod od prodaje proizvoda	1.393.300	3.096.000	4.131.600	5.706.800	5.930.000	5.930.000	5.930.000
2	Ostali prihod (obračun potpore)		440.559	440.559	440.559	440.559	440.559	440.559
3	Izvanredni prihodi iz predstečaja	2.191.467	0	0	0	0	0	0
	PRIHOD	**3.584.768**	**3.536.559**	**4.572.159**	**6.147.359**	**6.370.559**	**6.370.559**	**6.370.559**
3	Materijalni troškovi	1.235.694	1.393.200	1.859.220	2.568.060	2.668.500	2.668.500	2.668.500
4	Plaće zaposlenih	1.107.935	1.149.120	1.477.440	1.477.440	1.477.440	1.477.440	1.477.440
5	Amortizacija	809.182	809.182	809.182	809.182	809.182	809.182	809.182
6	Ostali troškovi	205.800	144.271	190.487	225.142	230.052	230.052	230.052
7	Financijski rashodi	229.690	22.969	172.864	169.138	152.746	127.413	114.746
	RASHOD	**3.588.301**	**3.518.742**	**4.509.193**	**5.248.962**	**5.337.920**	**5.312.587**	**5.299.920**
9	BRUTO DOBIT	**-3.533**	17.817	62.966	898.397	1.032.639	1.057.972	1.070.639
10	Porez na dobit	0	0	7.556	107.808	123.917	126.957	128.477
11	NETO DOBIT	0	17.817	55.410	790.589	908.722	931.016	942.162

Projekcija financijskog tijeka potvrđuje da su poslovanjem postignuta likvidnost poslovanja. U periodu 2020-2020. godine ostvaruje se višak sredstava kroz neto tijek, koji će 2020. godine biti usmjeren podmirenju obveza prema prioritetnim tražbinama, a nakon sklapanja nagodbe povećanju obrtnih sredstava koja će isporukom gradnji u tijeku biti smanjena na nisku razinu. Od 2023. godine kada počinje otplata glavnice svih reprogramiranih obveza postiže se granična likvidnost.

FINANCIJSKI TIJEK							
Rb	Naziv stavke	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Prihodi od prodaje proizvoda	3.096.000	4.131.600	5.706.800	5.930.000	5.930.000	5.930.000
2	Ostali priljevi	0	0	0	0	0	0
	PRIJEVI	**3.096.000**	**4.131.600**	**5.706.800**	**5.930.000**	**5.930.000**	**5.930.000**
3	Investicijski izdaci	0	0	0	0	0	0
4	Operativni izdaci poslovanja	2.686.591	3.534.703	4.378.449	4.499.909	4.502.949	4.504.469
5	Financijski izdaci	22.969	172.864	860.529	1.440.219	1.414.886	1.402.219
	Glavnica obveza iz nagodbe	0	0	691.390	1.287.473	1.287.473	1.287.473
	Kamate	22.969	172.864	169.138	152.746	127.413	114.746
	ODLJEVI	**2.709.560**	**3.707.567**	**5.238.978**	**5.940.128**	**5.917.835**	**5.906.688**
9	NETO TIJEK	**386.440**	424.033	467.822	-10.128	12.165	23.312
10	Kumulativ sredstava	386.440	810.473	1.278.295	1.268.167	1.280.333	1.303.645

Projekcija bilance temelji se na stanju na 30.9.2019. godine koji je korigiran za efekte restrukturiranja. U ostalim godinama vidljiv je pad ukupne vrijednosti imovine, budući da je planirana amortizacija veća od neto dobiti, a nisu planirane nove investicije koje bi povećale vrijednost dugotrajne imovine i obveza prema vjerovnicima.

BILANCA								
Rb	Naziv stavke	Kamata	1-9 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dugotrajna imovina		12.164.842	11.355.660	10.546.478	9.737.296	8.928.114	8.118.932	7.309.750
2	Kratkotrajna imovina		158.627	834.508	1.387.991	2.052.713	2.070.485	2.082.651	2.105.963
	Zalihe		97.559	258.000	344.300	475.567	494.167	494.167	494.167
	Potraživanja		0	129.000	172.150	237.783	247.083	247.083	247.083
	Financijska imovina		61.068	61.068	61.068	61.068	61.068	61.068	61.068
	Novac		0	386.440	810.473	1.278.295	1.268.167	1.280.333	1.303.645
	AKTIVA		**12.323.469**	**12.190.168**	**11.934.469**	**11.790.009**	**10.998.599**	**10.201.583**	**9.415.713**
3	Kapital i rezerve		1.108.165	1.125.983	1.181.393	1.971.982	2.880.704	3.811.719	4.753.882
4	Dugoročne obveze		7.534.224	7.534.224	7.534.224	6.842.834	5.555.361	4.267.887	2.980.414
5	Kratkoročne obveze		156.608	446.049	575.499	772.399	800.299	800.299	800.299
6	Odgođeno plaćanje troškova		3.524.471	3.083.912	2.643.353	2.202.794	1.762.236	1.321.677	881.118
	PASIVA		**12.323.469**	**12.190.168**	**11.934.469**	**11.790.009**	**10.998.599**	**10.201.583**	**9.415.713**

4.5 Troškovi provedbe restrukturiranja

U cilju provedbe financijskog restrukturiranja planirano je angažiranje poslovnih konzultanata na izradi plana restrukturiranja i pripreme provedbe predstečajne nagodbe. Ukupni troškovi planiran za pripremu i provedbu svih navedenih aktivnosti procijenjeni su na 100.000 kuna.

U tijeku provedbe preustroja poslovanja kroz period povrata obveza kroz predstečajnu nagodbu planirani su mjesečni operativni troškovi poslovanja od **333.206 kn**, koji uključuju izdatke prema svim dobavljačima, plaća zaposlenih i ostalih troškova.

4.6 Ocjena učinka restrukturiranja

Kroz plan financijskog i operativnog restrukturiranja omogućiti će se kao glavne vrijednosti zadržavanje 17 radnih mjesta, rješavanje imovine koja nije nužna za nastavak poslovanja, te očuvanje vrijednosti hrvatskih modela brodova koji su dugi niz godina prisutni na tržištu.

Provedba projekta omogućiti će namirenje svih vjerovnika pod uvjetima otpisa duga sukladno njihovom utjecaju na buduće poslovanje, gdje će povoljniji status zadržati samo financijske institucije, razlučni i izlučni vjerovnici kojima se omogućava naplata duga u cijelosti.

Jedini vjerovnik koji ima povoljan položaj u slučaju stečaja je HBOR, koji ima razlučno pravo na nekretnini, iako je pitanje da li tržišna vrijednost nekretnine omogućava naplatu duga u cijelosti. Izlučni vjerovnici će također dobiti očekivanu vrijednost kroz isporuku brodova. Svi ostali su u izrazito nepovoljnom položaju, budući da Remia-plast ima izrazito malu vrijednost unovčive kratkoročne imovine, a dugotrajna imovina sadržana u kalupima i modelima brodova će odlaskom u stečaj praktički potpuno izgubiti na vrijednosti. Iz navedenih razloga smatramo da svi vjerovnici bez čvrstog osiguranja odobrenjem otpisa dijela duga stječu ravnopravni položaj, te naplatu iz priljeva nastalih u budućem poslovanju koji su višestruko prihvatljiviji od naplate kroz stečajni postupak.