PRIJEDLOG PLANA RESTRUKTURIRANJA X GAS D.O.O. 2022.-2024.

SADRŽAJ

1. PODACI O DUŽNIKU 2

1.1. OSNOVNI PODACI O DUŽNIKU 2

1.2. PREDMET POSLOVANJA 2

1.3. UPRAVA TVRTKE I VLASNIČKA STRUKTURA 3

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA 4

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

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

4.1. ANALIZA ZAPOSLENIH TE POLOŽAJ RADNIKA 13

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

6. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA16

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

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

8.1. IZRAČUN UČINKA OPERATIVNIH MJERA NA POSLOVANJE 20

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

10. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN SASTAVLJENOG PLANA RESTRUKTURIRANJA 24

11. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI 25

11.1. ANALIZA TRAŽBINA KOJE SU PREDMET SUDSKIH POSTUPAKA 26

12. PONUDA VJEROVNICIMA U PREDSTEČAJNOM POSTUPKU 27

13. NAJAVA NOVOG ZADUŽENJA UKOLIKO JE DUŽNIK PREDVIDIO TAKVU MJERU RESTRUKTURIRANJA 32

14. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA 33

15. KATAGORIJE VJEROVNIKA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA NE UTJEČE 34

16. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA 35

17. OBRAZLOŽENJE O POSTOJANOSTI PLANA RESTRUKTURIRANJA TE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA 36

1. PODACI O DUŽNIKU

1.1. Osnovni podaci o dužniku

X GAS d.o.o.

OIB: 15154411340

Matični broj: 030212378

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

Godina osnivanja: 2018.

Temeljni kapital: 20.000,00 kuna

Osoba ovlaštena za zastupanje:

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

- direktor

- zastupa društvo samostalno i negraničeno

1.2. Predmet poslovanja

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

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

1.3. Uprava tvrtke i vlasnička struktura

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

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

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA

Sukladno Stečajnom zakonu sud Rješenjem o otvaranju predstečajnog postupka imenuje povjerenika koji je nadležan za predstečajni postupak. Obzirom da dužnik X GAS d.o.o. podnosi Plan restrukturiranja prije donošenja Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka podaci o imenovanju povjerenika nisu dostupni, stoga će dužnik dopuniti iste u izmjenama Plana restrukturiranja kada će imati poznate podatke o imenovanom povjereniku.

3. PODACI O IMOVINI DUŽNIKA NA DAN PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA

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

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

Vrijednost imovine

U nastavku slijedi bilanca tvrtke na dan 30.09.2022. godine

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

A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	**001**		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	**002**		3.480.775	498.162
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	**003**		0	0
1. Izdaci za razvoj	**004**		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	**005**		0	0
3. Goodwill	**006**		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	**007**		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	**008**		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	**009**		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	**010**		3.480.775	498.162
1. Zemljište	**011**		237.320	0
2. Građevinski objekti	**012**		0	0
3. Postrojenja i oprema	**013**		3.199.705	454.412
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	**014**		43.750	43.750
5. Biološka imovina	**015**		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	**016**		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	**017**		0	0
8. Ostala materijalna imovina	**018**		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	**019**		0	0
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	**020**		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**021**		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	**022**		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	**023**		0	0
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	**024**		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	**025**		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	**026**		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	**027**		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	**028**		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	**029**		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	**030**		0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	**031**		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**032**		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**033**		0	0
3. Potraživanja od kupaca	**034**		0	0
4. Ostala potraživanja	**035**		0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	**036**		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	**037**		1.050.365	1.169.705
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	**038**		28.587	28.587
1. Sirovine i materijal	**039**		0	0
2. Proizvodnja u tijeku	**040**		0	0

3. Gotovi proizvodi	**041**		0	0
4. Trgovačka roba	**042**		28.587	28.587
5. Predujmovi za zalihe	**043**		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	**044**		0	0
7. Biološka imovina	**045**		0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	**046**		565.775	1.000.338
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	**047**		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	**048**		0	0
3. Potraživanja od kupaca	**049**		449.472	139.066
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	**050**		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	**051**		116.303	10.300
6. Ostala potraživanja	**052**		0	850.972
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	**053**		74.900	140.780
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	**054**		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	**055**		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	**056**		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	**057**		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	**058**		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	**059**		74.900	140.780
7. Ulaganja u vrijednosne papire	**060**		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	**061**		0	0
9. Ostala financijska imovina	**062**		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	**063**		381.103	0
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	**064**		0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	**065**		4.531.140	1.667.867
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	**066**		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	**067**		-1.030.466	-15.035
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	**068**		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	**069**		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	**070**		0	0
1. Zakonske rezerve	**071**		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	**072**		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	**073**		0	0
4. Statutarne rezerve	**074**		0	0
5. Ostale rezerve	**075**		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	**076**		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	**077**		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	**078**		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	**079**		0	0

3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	**080**		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	**081**		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	**082**		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	**083**		47.279	381.349
1. Zadržana dobit	**084**		47.279	381.349
2. Preneseni gubitak	**085**		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	**086**		-1.097.745	-416.384
1. Dobit poslovne godine	**087**		0	0
2. Gubitak poslovne godine	**088**		1.097.745	416.384
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	**089**		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	**090**		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	**091**		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	**092**		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	**093**		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	**094**		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	**095**		0	0
6. Druga rezerviranja	**096**		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	**097**		1.400.000	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**098**		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	**099**		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	**100**		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	**101**		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	**102**		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	**103**		1.400.000	0
7. Obveze za predujmove	**104**		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	**105**		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**106**		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	**107**		0	0
11. Odgođena porezna obveza	**108**		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	**109**		4.161.606	1.682.902
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	**110**		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	**111**		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	**112**		997.877	92.031
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	**113**		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	**114**		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	**115**		0	0
7. Obveze za predujmove	**116**		769.740	0
8. Obveze prema dobavljačima	**117**		966.116	487.501
9. Obveze po vrijednosnim papirima	**118**		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	**119**		0	0
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	**120**		1.420.353	902.361

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

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

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

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

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

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

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

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

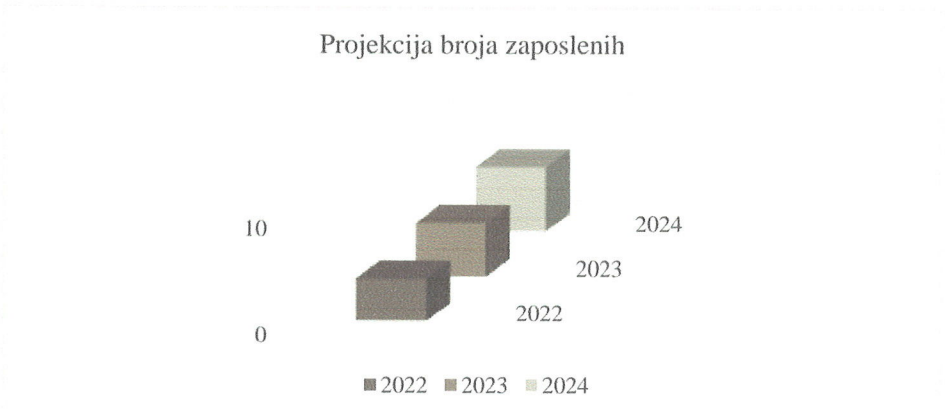
Do blokade poslovnog računa došlo je zbog nenaplate potraživanja što je uzrokovalo nemogućnosti podmirenja redovnih obveza.

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

4.1. Analiza zaposlenih te položaj radnika

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

Planirano kretanje broja zaposlenih prikazano je grafičkim prikazom u nastavku, a odnosi se na period od 2022. g. - 2024. g. Grafički prikaz prikazuje povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodne godine (prosječan broj zaposlenih) što je rezultat restrukturiranja tvrtke i povećanja prodaje do kojeg je došlo kroz projekciju budućeg poslovanja tvrtke.



Grafički prikaz: Plan kretanja broja zaposlenih po godinama

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

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

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

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

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

6. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

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

Izračun manjka likvidnih sredstava

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

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

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

SKUPINA	VJEROVNICI	SALDO (HRK)	SALDO (EUR)	UDIO	OTPIS(%)	OTPIS (HRK)	OTPIS (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (HRK)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	KAMATNA STOPA	POČEK OTPLATE	ROK OTPLATE
A	Vjerovnici sa neosiguranim tražbinama	1.682.902,27	223.359,52	100,00%	70,00%	1.178.031,59	156.351,66	504.870,68	67.007,85	-	12 mjeseci	48 mjeseci
	Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	**1.682.902,27**	**223.359,52**	**100,00%**	-	**1.178.031,59**	**156.351,66**	**504.870,68**	**67.007,85**	-	-	-

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

Sukladno prikazanoj tablici dužnik ima obveze koje sudjeluju u predstečajnom postupku u iznosu od 1.682.902,27 kn/ 223.359,52 €. Tražbine vjerovnika svrstane su u skupinu neosiguranih vjerovnika koje se odnose na obveze prema vjerovnicima koji nisu osigurani drugim pravima.

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

1. Vjerovnici neosiguranih tražbina u iznosu od 1.682.902,27 kn/ 223.359,52 € namirit će se u 30% ukupnog iznosa pojedine tražbine na 48 jednakih mjesečnih anuiteta nakon isteka počeka od 12 mjeseci, bez kamata.

Sukladno predloženim uvjetima namirenja obveza prema vjerovnicima u iznosu od 1.682.902,27 kn/ 223.359,52 € dužnik će otpisati dio tražbina u iznosu od 1.178.031,59 kn/ 156.351,66 €, te će preostati za otplatu 504.870,68 kn/ 67.007,85 € koje će dužnik otplatiti prema uvjetima namirenja koji su predloženi prema pojedinoj skupini.
Otpisom tražbina dužniku se omogućava rasterećenje u financijskom pogledu, što će pridonijeti stvaranju viška likvidnih sredstava za nastavak daljnjeg redovnog poslovanja.

Provedbom mjera financijskog restrukturiranja, društvo će sanirati manjak likvidnih sredstava te će nastati višak likvidnih sredstava od 788.714 kn/ 104.680 €, što će uz provedbu operativnih mjera omogućiti dugoročnu financijsku likvidnost jer će sve kratkoročne obveze dijelomočno

otpisati, a razliku pretvoriti u dugoročne obveze. U efekt financijskog restrukturiranja uključen je utjecaj operativnih mjera.

Tablica:

POZICIJA	IZNOS (HRK)	IZNOS (EUR)
1. Trgovačka roba	28.587	3.794
2. Potraživanja od kupaca	139.066	18.457
3. Potraživanja od države i drugih institucija	10.300	1.367
4. Ostala potraživanja	850.972	112.943
5. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	140.780	18.685
UKUPNO LIKVIDNA IMOVNINA	**1.169.705**	**155.247**
1. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	92.031	12.215
2. Obveze prema dobavljačima	487.501	64.703
3. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	902.361	119.764
4. Ostale kratkoročne obveze	201.009	26.678
UKUPNO OBVEZE	**1.682.902**	**223.359**
MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-513.197	-68.113
UTJECAJ FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	1.178.032	156.352
UTJECAJ OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	123.879	16.442
UTJECAJ FINANCIJSKOG I OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	1.301.911	172.793
VIŠAK LIKVIDNIH SREDSTAVA NAKON MJERA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA:	**788.714**	**104.680**

Višak likvidnih sredstava

8. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE

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

- Povećanje broja zaposlenih

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

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

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

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

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

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

8.1. Izračun učinka operativnih mjera na poslovanje

Kroz segment operativnih mjera restrukturiranja, društvo će povećati profitabilnost za ukupno 123.879,00 kn/ 16.441,57 € u odnosu na prethodno razdoblje, čime će se postići optimalno, profitabilno poslovanje. Operativne mjere imat će vremenski učinak isti kao i financijsko restrukturiranje te se predviđa trajanje za 3 godine odnosno do kraja tekuće godine te dvije sljedeće.

RB	OPIS	IZNOS (HRK)	IZNOS (EUR)
1.	Povećanje profitabilnosti kroz Optimizaciju radnih procesa	43.765,00	5.808,61
2.	Povećanje profitabilnosti kroz novi segment nabave	42.554,00	5.647,89
3.	Povećanje profitabilnosti kroz operativne poslovne procese	37.560,00	4.985,07
	UKUPNO:	**123.879,00**	**16.441,57**

Operativne mjere