

2023-2025 godina

PRIJEDLOG PLANA FINANCIJSKOG I
OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA

Kolovoz 2023. godine

1. SADRŽAJ

1. UVOD	4
1.1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA.....	5
2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA	7
3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOSTI IMOVINE DUŽNIKA U TRENUTKU PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA.....	8
4. OPIS RAZLOGA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJA TE RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA.....	10
5. OPIS POLOŽAJA RADNIKA	11
6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSOBNOSTI ZA PLAĆANJE.....	12
7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	13
8. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVOG TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	14
9. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE, UZ POSEBNU NAZNAKU MOGUĆIH OPĆIH POSLEDICA U POGLEDU ZAPOSŁJAVANJA, KAO ŠTO SU MOGUĆA OTPUŠTANJA, RAD NA KRAĆE VRIJEME I SLIČNO	19
10. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKJE GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA.....	21
11. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA	23
12. ANALIZA SVIH TRAŽBINA PREMA VISINI I VRSTI.....	24
13. PONUDA VJEROVNICIMA RAZVRSTANIM U SKUPINE	29
14. NAJAVA ZADUŽENJA U NOVCU RADI PRIVREMENOG NOVOG FINANCIRANJA	40
15. PLANIRANI IZNOS TROŠKOVA RESTRUKTURIRANJA.....	41
16. NAZNAKA KATEGORIJA TRAŽBINA NA KOJE PLAN RESTRUKTURIRANJA SUKLADNO ZAKONU NE UTJEČE	42
17. NAČIN OBAVJEŠTAVANJA RADNIKA I NAČIN OBAVLJANJA SAVJETOVANJA S NJIMA	45
18. OBRAZLOŽENJE U KOJEM SE RAZJAŠNJAVA ZAŠTO PLAN RESTRUKTURIRANJA IMA RAZUMNE IZGLEDE ZA SPRJEČAVANJE NESPOSOBNOSTI DUŽNIKA ZA PLAĆANJE I OSIGURANJE ODRŽIVOSTI POSLOVANJA, UKLUČUJUĆI POTREBNE PRETPOSTAVKE ZA USPJEH PLANA	46

2. POPIS TABLICA

TABLICA 1: DUGOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA.....	8
TABLICA 2: KRATKOTRAJNA IMOVINA DUŽNIKA	8
TABLICA 3 MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	13
TABLICA 4 IZRAČUN UČINAKA FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA.....	14
TABLICA 5 POPIS OBVEZA PREMA VJEROVNICIMA.....	15
TABLICA 6 PRIJEDLOG NAMIRENJA OBVEZA PREMA VJEROVNICIMA	15
TABLICA 7 IZRAČUN MJERA OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA NA POSLOVANJE DRUŠTVA.	18
TABLICA 8 PROJEKCIJA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2023. – 2026.....	20
TABLICA 9 PLANIRANA BILANCA	21
TABLICA 10 POPIS TRAŽBINA PREMA SVIM VJEROVNICIMA.....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED. 24
TABLICA 11 VJEROVNICI NEOSIGURANE SKUPINE.....	25
TABLICA 12 VJEROVNICI GRUPE PRIORITYETNE TRAŽBINE	26
TABLICA 13 TRAŽBINE RAZLUČNIH VJEROVNIKA.....	27
TABLICA 14 TRAŽBINE RAZLUČNIH VJEROVNIKA.....	43
TABLICA 15 TRAŽBINE RADNIKA.....	43

POJMOVNIK

Dužnik	TVORNICA DUHANA UDBINA d.o.o.
EU	Europska Unija
KN	Hrvatska kuna
EUR	Euro
MSFI	Međunarodni standardi financijskog izvještavanja
SZ	Stečajni zakon

1. UVOD

Opis poslovanja

Dužnik se bavi proizvodnjom, pakiranjem i distribucijom sitno rezanog duhana. Proizvodnja se od 2009. godine odvija u novoj tvornici u Udbini.

Dužnik obavlja poslovanje i u Podružnici br. 001 koja ima sjedište na području nadležnosti Trgovačkog suda u Zagrebu, na adresi Karela Zahradnika 11, Zagreb (Grad Zagreb).

Otvaranjem predstečajnog postupka, dužniku je namjera zaštititi interes tvrtke, svih vjerovnika i zaposlenika. U slučaju nepokretanja predstečajnog postupka, postoji opasnost od mogućeg pokretanja stečajnog postupka koji bi za posljedicu imao prestanak poslovanja i raskid radnog odnosa za zaposlenike koje društvo zapošljava.

Osnovna namjera pokretanja predstečajnog postupka je, uz potrebne optimizacije očuvati kontinuitet poslovanja, očuvati radna mjesta te reprogramirati obaveze u skladu s novonastalim objektivnim okolnostima na koje dužnik nije mogao utjecati.

Bez provođenja predstečajnog postupka, Dužnik ne bi bio u mogućnosti restrukturirati poslovanje, postići stanje likvidnosti te podmiriti obveze prema radnicima i vjerovnicima.

1.1. PODACI O IDENTITETU DUŽNIKA

OPĆI PODACI:

NAZIV DUŽNIKA:

TVORNICA DUHANA UDBINA d.o.o.

OIB DUŽNIKA:

59742757881

Matični broj dužnika: 080236923

Sjedište dužnika: Udbina (Općina Udbina), Podudbina 14

Godina osnivanja: 1998.

Temeljni kapital: 8.020.000,00 kuna / 1.064.436,92 euro

OSOBE OVLAŠTENE ZA ZASTUPANJE:

Željko Mrvelj, OIB: 89109590450, Zagreb, Havidiceva ulica 55

- prokurist

- zastupa društvo sukladno odredbama čl. 47 i 48 Zakona o trgovačkim društvima temeljem odluke od 1. prosinca 2013. godine

Marko Pinjuh, OIB: 14583572557, Zagreb, Cvjetna cesta 11

- prokurist

- zastupa sukladno čl. 47 i 48 Zakona o trgovačkim društvima, temeljem Odluke od 24. listopada 2012. godine

Josip Mrvelj, OIB: 79993839505, Zagreb, Havidiceva 55

- predsjednik uprave

- zastupa pojedinačno i samostalno temeljem odluke od 1. prosinca 2013. godine

JOSIP MASLAĆ, OIB: 00845118478, Zagreb, Utinjska ulica I. odvojak 3

- član uprave

- zastupa pojedinačno i samostalno temeljem odluke od 1. prosinca 2013. godine

OSOBE OVLAŠTENE ZA ZASTUPANJE PODRUŽNICE BR. 001:

ŽELJKO MRVELJ, OIB: 89109590450, Zagreb, Havidićeva ulica 55

- zastupnik podružnice
- zastupa osnivača pojedinačno i samostalno

PREDMET POSLOVANJA DUŽNIKA:

- 01.1 *Uzgoj usjeva, vrtnoga i ukrasnoga bilja*
- 16 *PROIZVODNJA DUHANSKIH PROIZVODA*
- 21.12 *Proizvodnja papira i kartona*
- 21.25 *Proizvodnja ostalih proizvoda od papira i kartona, d. n.*
- 28 *PROIZVODNJA PROIZVODA OD METALA, OSIM STROJEVA I OPREME*
- 63.12 *Skladištenje robe*
 - * *kupnja i prodaja robe*
 - * *obavljanje trgovačkog poslovanja i posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu*
 - * *djelatnost javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u unutarnjem i u međunarodnom prometu*

2. PODACI O IDENTITETU POVJERENIKA

Sukladno članku 33., stavku 2. Stečajnog zakona (NN 36/22) propisano je da će sud Rješenjem o otvaranju predstečajnog postupka imenovati povjerenika. Obzirom da dužnik Prijedlog plana restrukturiranja podnosi prije Rješenja o otvaranju predstečajnog postupka, podaci o identitetu dužnika nisu poznati.

3. PODACI O IMOVINI I VRIJEDNOSTI IMOVINE DUŽNIKA U TRENUTKU PODNOŠENJA PLANA RESTRUKTURIRANJA

Imovina dužnika sastoji se od kratkotrajne i dugotrajne imovine, te ista na dan podnošenja prijedloga Plana restrukturiranja iznosi: 3.167.902,96 EUR/ 23.868.564,85 KN.

Vrijednost dugotrajne imovine na dan podnošenja Plana restrukturiranja iznosi 1.659.503,30 EUR/12.503.527,61 KN i to prema sljedećim kategorijama:

- Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava 32.718,23 EUR/246.515,50 KN
- Zemljište 396.574,77 EUR/ 2.987.992,60 KN
- Građevinski objekti 422.880,04 EUR/ 3.186.189,66 KN
- Postrojenja i oprema 563.305,38 EUR/4.244.224,39 KN
- Alati, pogonski inventar i transportna imovina 18.118,05 EUR/136.510,48 KN
- Materijalna imovina u pripremi 225.906,83 EUR/1.702.095,01 KN

Vrijednost kratkotrajne imovine na dan podnošenja Plana restrukturiranja iznosi 1.508.399,66 EUR/ 11.365.037,23 KN i to prema sljedećim kategorijama:

- Sirovine i materijal 469.498,89 EUR/3.537.439,39 KN
- Proizvodnja u tijeku 54.919,52 EUR/ 413.791,12 KN
- Gotovi proizvodi 136.006,64 EUR/1.024.742,03 KN
- Trgovačka roba 4.060,92 EUR/30.597,00 KN
- Potraživanja od kupaca 809.554,76 EUR/ 6.099.590,34 KN
- Potraživanja od države i drugih institucija 34.235,77 EUR/257.949,41 KN
- Novac u banci i blagajni 123,16 EUR/ 927,95 KN

Podaci o imovini dužnika iskazani su u tablici 1:

Tablica 1: Dugotrajna imovina dužnika

VRIJEDNOST DUGOTRAJNE IMOVINE NA DAN PLANA			
R.B.	OPIS	EUR	KN
1.	NEMATERIJALNA IMOVINA	32.718,23	246.515,50

Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja

1.1.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	32.718,23	246.515,50
2.	MATERIJALNA IMOVINA	1.626.785,07	12.257.012,11
2.1.	Zemljište	396.574,77	2.987.992,60
2.2.	Građevinski objekti	422.880,04	3.186.189,66
2.3.	Postrojenja i oprema	563.305,38	4.244.224,39
2.4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	18.118,05	136.510,45
2.5.	Materijalna imovina u pripremi	225.906,83	1.702.095,01
		1.659.503,30	12.503.527,61

Tablica 2: Kratkotrajna imovina dužnika

VRIJEDNOST KRATKOTRAJNE IMOVINE NA DAN PLANA			
R.B.	OPIS	EUR	KN
1.	ZALIHE	664.485,97	5.006.569,54
1.1.	Sirovine i materijal	469.498,89	3.537.439,39
1.2.	Proizvodnja u tijeku	54.919,52	413.791,12
1.3.	Gotovi proizvodi	136.006,64	1.024.742,03
1.4.	Trgovačka roba	4.060,92	30.597,00
2.	POTRAŽIVANJA	843.790,53	6.357.539,75
2.1.	Potraživanja od kupaca	809.554,76	6.099.590,34
2.2.	Potraživanja od države i drugih institucija	34.235,77	257.949,41
3.	NOVAC U BANCJI I BLAGAJNI	123,16	927,95
		1.508.399,66	11.365.037,24

*Saldo novca u banci i blagajni na dan 19.07.2023. godine iznosi 0,00 € (0,00 kn)

4. OPIS RAZLOGA ZA POKRETANJE PREDSTEČAJA TE RAZMJER POTEŠKOĆA DUŽNIKA

Poteškoće u poslovanju, nastupile su uslijed blokade računa zbog manjka likvidnosti, odnosno nemogućnosti podmirenja dospjelih obveza. Prijeteća nesposobnost za plaćanje ogleda se u činjenici da dužnik u Očevidniku redosljeda osnova za plaćanje koji vodi Financijska agencija ima evidentirane neizvršene osnove za plaćanje, odnosno da je račun dužnika na dan predaje Prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka u blokadi što je dokazano potvrdom o danima blokade i Očevidnikom o redosljedu plaćanja koji su priloženi Prijedlogu za pokretanje predstečajnog postupka.

5. OPIS POLOŽAJA RADNIKA

U ovom trenutku, dužnik ima 12 zaposlenih radnika te je planirano da će u tijeku restrukturiranja zaposliti 5 novih djelatnika. Radna mjesta zaposlenika bit će sigurna u periodu restrukturiranja i neće se smanjivati. Otvaranjem predstečajnog postupka, dužnik će redovito podmirivati nove obveze prema zaposlenicima i otvaranje predstečajnog postupka neće ni u kom pogledu negativno utjecati na radnike niti njihova prava, a sve sukladno Zakonu. Odredbom članka 66. Stečajnog zakona, predstečajni postupak ne utječe na tražbine sadašnjih i prijašnjih radnika dužnika iz radnog odnosa u bruto iznosu, otpremnine do iznosa propisanog zakonom odnosno kolektivnim ugovorom i tražbine po osnovi naknade štete pretrpljene zbog ozljede na radu ili profesionalne bolesti.

6. ČINJENICE I OKOLNOSTI IZ KOJIH PROIZLAZI POSTOJANJE PRIJETEĆE NESPOSObNOSTI ZA PLAĆANJE

Do pokretanja predstečajnog postupka došlo je zbog blokade računa dužnika, koju Financijska agencija vodi u očevidniku osnova za plaćanje, a koja je sastavni dio prijedloga za pokretanje predstečajnog postupka.

Sukladno očevidniku neizvršenih osnova za plaćanje od dana 28.06.2023.g., dužnik je u blokadi poslovnog računa 57 dana u kontinuitetu. Ukupan iznos blokade 21.091.304,49 EUR, a zbog nemogućnosti podmirenja obveza prema dobavljačima, financijskim institucijama i poreznoj upravi. Sukladno članku 4. Stečajnog zakona, dužnik ispunjava uvjete za pokretanje predstečajnog postupka obzirom na prijetecu nesposobnost za plaćanje uslijed smanjenje likvidnosti koja uzrokuje značajan raskorak u raspoloživom novcu.

7. IZRAČUN MANJKA LIKVIDNIH SREDSTAVA NA DAN PRILOŽENIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Na dan izrade prijedloga Plana restrukturiranja u svrhu pokretanja predstečajnog postupka, manjak likvidnih sredstava iznosi -18.271.034,93 EUR/ -137.663.112,68 KN, a isti je iskazan kao razlika ukupne imovine i ukupnih obveza. Manjak likvidnih sredstava nije posljedica manje potražnje s tržišta ili neadekvatnog proizvoda budući da je tržište pružanja ugostiteljskih usluga trenutačno stabilno, odnosno u fazi oporavka. Najznačajniji utjecaj na manjak likvidnosti posljedica je nemogućnosti otplate obveze prema Banci.

Tablica 3 Manjak likvidnih sredstava

R.B.	OPIS	EUR	KN
1	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	32.718,23	246.515,50
2	Zemljište	396.574,77	2.987.992,60
3	Građevinski objekti	422.880,04	3.186.189,66
4	Postrojenja i oprema	563.305,38	4.244.224,39
5	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	18.118,05	136.510,45
6	Materijalna imovina u pripremi	225.906,83	1.702.095,01
7	Sirovine i materijal	469.498,89	3.537.439,39
8	Proizvodnja u tijeku	54.919,52	413.791,12
9	Gotovi proizvodi	136.006,64	1.024.742,03
10	Trgovačka roba	4.060,92	30.597,00
11	Potraživanja od kupaca	809.554,76	6.099.590,34
12	Potraživanja od države i drugih institucija	34.235,77	257.949,41
13	Novac u banci i blagajni	123,16	927,95
	LIKVIDNA SREDSTVA	3.167.902,96	23.868.564,85
1	DUGOROČNE OBVEZE	0,00	0,00
2	KRATKOROČNE OBVEZE	21.438.937,89	161.531.677,53
	OBVEZE DUŽNIKA	21.438.937,89	161.531.677,53
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	-18.271.034,93	-137.663.112,68

8. MJERE FINANCIJSKOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVOG TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA

Osnovni cilj predstečajnog postupka je namirenje utvrđenih tražbina vjerovnika te osiguranja dugoročne održivosti poslovanja Dužnika kroz smanjenje trenutne zaduženosti. Ukupan dug na dan 30.04.2023. godine iznosi 21.438.937,89 EUR/ 161.531.677,53 KN, a odnosi se na zbroj dugoročnih i kratkoročnih obveza.

U navedenom kontekstu, osnovne mjere financijskog restrukturiranja su:

- I. Dulji rok otplate utvrđenih tražbina uz smanjenje troška financiranja;
- II. Financiranje iz vlastitih izvora;
- III. Dodatno kreditiranje i zaduživanje;
- IV. Prodaja neoperativne (non-core) imovine društva.

Tablica 4 Izračun učinaka financijskog restrukturiranja na manjak likvidnih sredstava

R.B.	OPIS	EUR	KN
1	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	32.718,23	246.515,50
2	Zemljište	396.574,77	2.987.992,60
3	Građevinski objekti	422.880,04	3.186.189,66
4	Postrojenja i oprema	563.305,38	4.244.224,39
5	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	18.118,05	136.510,45
6	Materijalna imovina u pripremi	225.906,83	1.702.095,01
7	Sirovine i materijal	469.498,89	3.537.439,39
8	Proizvodnja u tijeku	54.919,52	413.791,12
9	Gotovi proizvodi	136.006,64	1.024.742,03
10	Trgovačka roba	4.060,92	30.597,00
11	Potraživanja od kupaca	809.554,76	6.099.590,34
12	Potraživanja od države i drugih institucija	34.235,77	257.949,41
13	Novac u banci i blagajni	123,16	927,95
	LIKVIDNA SREDSTVA	3.167.902,96	23.868.564,85
		0,00	0,00
1	DUGOROČNE OBVEZE	21.438.937,89	161.531.677,53
2	KRATKOROČNE OBVEZE	21.438.937,89	161.531.677,53
	OBVEZE DUŽNIKA	-18.271.034,93	-137.663.112,68
	MANJAK LIKVIDNIH SREDSTAVA	14.617.450,65	110.135.181,88
1	Financijske mjere restrukturiranja	3.910.875,00	29.466.487,69
2	Operativne mjere restrukturiranja		
3	Efekt financijskih i operativnih mjera na manjak likvidnosti	18.528.325,65	139.601.669,57
	Likvidna sredstva nakon provedenih mjera restrukturiranja	257.290,72	1.938.556,89

Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja

Tablica 5 Popis obveza prema vjerovnicima

VJEROVNICI	SALDO (EUR)	SALDO (HRK)	STRUKTURA	OTPIS(%)	OTPIS (EUR)	OTPIS (HRK)	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (HRK)	KAMATNA STOPA	MORATORIJ	ROK OTPLATE
Neosigurani vjerovnici	20.882.072,35	157.335.974,12	100,00%	70%	14.617.450,65	110.135.181,88	6.264.621,71	47.200.792,24	-	12 mjeseci	84 mjeseca
Ukupno tražbine koje sudjeluju u predstečajnom postupku	20.882.072,35	157.335.974,12	100,00%	-	14.617.450,65	110.135.181,88	6.264.621,71	47.200.792,24	-	-	-

VJEROVNICI	SALDO (EUR)	SALDO (HRK)	STRUKTURA	SALDO ZA OTPLATU (EUR)	SALDO ZA OTPLATU (HRK)
Različni vjerovnici	1.293.835,56	9.748.404,03	99,00%	1.293.835,56	9.748.404,03
Prioritetne tražbine	13.029,98	98.174,38	1,00%	13.029,98	98.174,38
Ukupno tražbine koje ne sudjeluju u predstečajnom postupku	1.306.865,54	9.846.578,41	100,00%	1.306.865,54	9.846.578,41

Tražbine vjerovnika svrstane su u skupinu Neosigurani vjerovnici te različna prava.

A) Tražbine vjerovnika Neosigurane skupine na dan 30.04.2023. godine iznose 20.882.072,35 EUR / 157.335.974,12 KN. Dužnik predlaže otpis tražbina u iznosu od 70%, dok će se preostalih 30% tražbina podmiriti nakon isteka počeka od 12 mjeseci na 84 jednake mjesečne rate, bez kamata. Prva rata platit će se nakon isteka počeka od 12 mjeseci, računajući od datuma pravomoćnosti Rješenja o potvrdi Plana restrukturiranja, 15 – tog u mjesecu za prethodni mjesec.

B) Tražbine vjerovnika koji imaju različno pravo na dan 30.04.2023. godine iznose 1.293.835,56 EUR / 9.748.404,03 KN. Vjerovnici će se namiriti iz imovine na kojoj imaju različno pravo. U slučaju da se vjerovnici odreknu različnog prava, predlaže se otplata tražbine u cijelosti na 108 mjesečnih anuiteta uz 12 mjeseci počeka i kamatnu stopu 3,5%.

Tablica 6 Prijedlog namirenja obveza prema vjerovnicima

NEOSIGURANI VJEROVNICI:

Redni broj	Oib	Vjerovnik	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Obveza Kn	Umanjenje tražbine Eur	Umanjenje tražbine Kn	Preostali iznos za otplatu nakon umanjenja Eur	Preostali iznos za otplatu nakon umanjenja Kn	Mjesečni anuitet Eur	Mjesečni anuitet Kn	Udio
1	29524210204	AI HRVATSKA d.o.o.	Zagreb, Vrtni put 1	677,76	5.106,58	474,43	3.574,61	203,33	1.531,97	2,42	18,24	0,00%
2	58843087891	AKD d.o.o. (AGENCIJA ZA KOMERCIJALNU DJELATNOST)	Savska cesta 31	967,32	7.288,27	677,12	5.101,79	290,20	2.186,48	3,45	26,03	0,00%

Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja

3	DE14576771	CNT Contraf- Nicotex-Tobacco GmbH	Heilbronn, Herbststrase 8, NJEMAČKA	66.342,00	499.853,80	46.439,40	349.897,66	19.902,60	149.956,14	236,94	1.785,19	0,32%
4	IT00120640552	DELTAFINA S.r.l.	ORVIETO SCALO, Via Monte fiorino 4, ITALIJA	48.520,00	365.573,94	33.964,00	255.901,76	14.556,00	109.672,18	173,29	1.305,62	0,23%
5	CHE116331756TVA	DENTSU AEGIS NETWORK SWITZERLAND AG	LAUSANNE, Avenue de l Avant -Poste 4, ŠVICARSKA	1.747,53	13.166,76	1.223,27	9.216,74	524,26	3.950,03	6,24	47,02	0,01%
6	73592748580	DIP INSPEKT d.o.o.	Celovečki odvojak I. 13	165,90	1.249,97	116,13	874,98	49,77	374,99	0,59	4,46	0,00%
7	43965974818	ELEKTRA d.o.o.	Zagreb, Ulica grada Vukovara 37	1.055,06	7.949,35	738,54	5.564,54	316,52	2.384,80	3,77	28,39	0,01%
8	42889250808	ELEKTRONIČKI RAČUNI d.o.o.	Zagreb, Ilica 412a	46,15	347,72	32,31	243,40	13,85	104,32	0,16	1,24	0,00%
9	88360795357	GENERAL LOGISTICS SYSTEMS CROATIA d.o.o.	Donji Stupnik, Stupničke Šipkovine 22	36,65	276,14	25,66	193,30	11,00	82,84	0,13	0,99	0,00%
10	15907062900	HEP- TOPLINARSTVO d.o.o.	Zagreb, Miševečka 15A	97,22	732,50	68,05	512,75	29,17	219,75	0,35	2,62	0,00%
11	68419124305	HRT	Zagreb, Prisavlje 3	63,72	480,10	44,60	336,07	19,12	144,03	0,23	1,71	0,00%
12	80978339255	HRVATSKA UDRUGA POSLODAVACA	Zagreb, Ulica Pavla Hatza 12	152,64	1.150,07	106,85	805,05	45,79	345,02	0,55	4,11	0,00%
13	81793146560	HT d.d.	Zagreb, Radnička cesta 21	108,86	820,21	76,20	574,14	32,66	246,06	0,39	2,93	0,00%
14	27759560625	INA, d.d.	Zagreb, AV. V. HOLJEVCA 10	538,20	4.055,07	376,74	2.838,55	161,46	1.216,52	1,92	14,48	0,00%
15	60316361679	MARIJA GLIBOTA, JAVNI BILJEŽNIK	Zagreb, Strojarska cesta 20	545,62	4.110,97	381,93	2.877,68	163,69	1.233,29	1,95	14,68	0,00%
16	79993839505	JOSIP MRVELJ	Zagreb, Havidićeva 55	29.978,76	225.874,97	20.985,13	158.112,48	8.993,63	67.762,49	107,07	806,70	0,14%
17	26504267349	KOMUNALAC UDBINA d.o.o.	Udbina, Trg Sv. lucije 9	82,78	623,71	57,95	436,59	24,83	187,11	0,30	2,23	0,00%
18	83104371378	KRALJEVAC d.o.o.	Udbina, Trg Sv. lucije 9	181,90	1.370,53	127,33	959,37	54,57	411,16	0,65	4,89	0,00%

Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja

19	38016445738	METRO Cash & Carry	Zagreb, Jankomir 31	318,22	2.397,63	222,75	1.678,34	95,47	719,29	1,14	8,56	0,00%
20	45522650856	MONTELEKTRO d.o.o.	Rijeka, Kudelji 53	4.280,30	32.249,92	2.996,21	22.574,94	1.284,09	9.674,98	15,29	115,18	0,02%
21	17826406163	OPĆINA UDBINA	Udbina, Stjepana Radića 6	768,58	5.790,87	538,01	4.053,61	230,57	1.737,26	2,74	20,68	0,00%
22	78839398048	POSLOVNO INFORMATIČKI SISTEMI d.o.o.	Zagreb, Vitezićeva 2	2.361,14	17.790,01	1.652,80	12.453,01	708,34	5.337,00	8,43	63,54	0,01%
23	18683136487	REPUBLIKA HRVATSKA, MINISTARSTVO FINACIJA, POREZNA UPRAVA	KATANČIĆEVA 5, 10000 ZAGREB	20.713.383,84	156.064.990,54	14.499.368,69	109.245.493,38	6.214.015,15	46.819.497,16	73.976,37	557.374,97	99,19%
24	56734301310	RESTORAN ROBERT	Udbina, Podubina 9	137,96	1.039,46	96,57	727,62	41,39	311,84	0,49	3,71	0,00%
25	37955572990	ROTOPLAST d.o.o.	Sveta Nedjelja, Poduzetnička 7 KERESTINEC	5.610,00	42.268,55	3.927,00	29.587,98	1.683,00	12.680,56	20,04	150,96	0,03%
26	925469410	SYNERGOS d.o.o.	Zagreb, Martićeva 19	248,73	1.874,06	174,11	1.311,84	74,62	562,22	0,89	6,69	0,00%
27	85584865987	VODOOPSKRBA I ODVODNJA	Zagreb, Folnegovića 1	18,23	137,35	12,76	96,15	5,47	41,21	0,07	0,49	0,00%
28	54189804734	VODOOPSKRBA I ODVODNJA ZAGREBAČKE ŽUPANIJE	Dugo Selo, Josipa Zorića 70	14,31	107,82	10,02	75,47	4,29	32,35	0,05	0,39	0,00%
29	92963223473	ZAGREBAČKA BANKA	Zagreb, Trg bana I. Jerlačića 10	8,30	62,54	5,81	43,78	2,49	18,76	0,03	0,22	0,00%
30	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Podružnica Čistoća	Zagreb, Radnička cesta 82	11,97	90,19	8,38	63,13	3,59	27,06	0,04	0,32	0,00%
31	85584865987	ZAGREBAČKI HOLDING d.o.o. Zagrebparking	Zagreb, Šubićeva 40/III	2,70	20,34	1,89	14,24	0,81	6,10	0,01	0,07	0,00%
32	BE0408425626	ZETES S.A.	BRUXELLES, Rue de Strasbourg 3, BELGIJA	3.600,00	27.124,20	2.520,00	18.986,94	1.080,00	8.137,26	12,86	96,87	0,02%
			UKUPNO:	20.882.072,35	157.335.974,12	14.617.450,65	110.135.181,88	6.264.621,71	47.200.792,24	74.578,83	561.914,19	100,00%

Prijedlog plana finansijskog i operativnog restrukturiranja

RAZLUČNI VJEROVNICI:

Redni broj	Oib	Vjerovnik	Adresa vjerovnika	Obveza Eur	Obveza Kn	Udio
1	23057039320	ERSTE&STEIERMÄRKISCHE BANK d. d.	Rijeka, Jadranski trg 3a	436.249,73	3.286.923,59	33,72%
2	57747640650	PLAN PROMET d.o.o.	Čitluk, Federacija BiH, Krehin Gradac 229, 88260 Čitluk	750.000,00	5.650.875,00	57,97%
3	518236306	ROBERT ALAN CAMERON	Harare, Zimbabwe	107.585,83	810.605,44	8,32%
			UKUPNO:	1.293.835,56	9.748.404,03	100,00%

9. MJERE OPERATIVNOG RESTRUKTURIRANJA, UZ VREMENSKU NAZNAKU NJIHOVA TRAJANJA, I IZRAČUN NJIHOVIH UČINAKA NA POSLOVANJE, UZ POSEBNU NAZNAKU MOGUĆIH OPĆIH POSLJEDICA U POGLEDU ZAPOŠLJAVANJA, KAO ŠTO SU MOGUĆA OTPUŠTANJA, RAD NA KRAĆE VRIJEME I SLIČNO

Operativne mjere usmjerene su na povećanje efikasnosti društva, koje će se provoditi do kraja tekuće godine i u naredne dvije godine, a sastoje se od:

- a) Promjena strategije poslovanja – u narednih godinu dana društvo će se orijentirati na nova tržišta
- b) Kadrovsko restrukturiranje
 - promjena organizacijske strukture u naredne 2 godine
- c) Tržište nabave – odnosno sirovine i materijala koji predstavljaju najveći trošak društva, bit će podvrgnut procesu optimizacije koji će pridonijeti smanjenju troškova po jedinici proizvoda, kroz nabavu iz novih tržišta, novih dobavljača gdje će u konačnici doći do povećanja produktivnosti
- d) Promotivne aktivnosti – ulaganje u oglašavanje. Društvo će se više posvetiti ulaganju u marketinške aktivnosti, angažiranjem marketinških agencija za digitalni marketing – Google Adwords, Facebook
- e) Informatizacija – Ulaganjem u informatičku opremu, povećat će se stupanj informatiziranosti i automatiziranosti poslovnih procesa, što će u konačnici značajno smanjiti troškove i povećati profitabilnost društva.

Tablica 7 Izračun mjera operativnog restrukturiranja na poslovanje društva

Redni broj	Mjera	Predviđeno vremensko trajanje	Učinak mjere na profitabilnost (Eur)	Učinak mjere na profitabilnost (Kn)
1	Promjena strategije poslovanja	12 mjeseci	782.569	5.217.272

Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja

2	Kadrovsko restrukturiranje	16 mjeseci	692.451	5.998.328
3	Tržište nabave	24 mjeseca	796.115	5.684.260
4	Promotivne aktivnosti	36 mjeseci	754.431	6.670.361
5	Informatizacija	12 mjeseci	885.309	29.466.488
		Ukupno:	3.910.875	53.036.709

Predviđene mjere operativnog restrukturiranja omogućit će stabilnosti i sigurnosti radnih mjesta.

10. PLAN POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE DO KRAJA TEKUĆE I ZA DVIJE SLJEDEĆE KALENDARSKÉ GODINE UZ DETALJNO OBRAZLOŽENJE RAZLOGA ZA UTVRĐIVANJE SVAKE POZICIJE PLANA

Poslovni plan projekcije odnosi se na razdoblje 2023. – 2026. godine, a isti je izrađen na temelju stvarno ostvarenog rezultata u prvih četiri mjeseca 2023. i pretpostavki Dužnika za preostali dio poslovanja u 2023. godini.

Tablica 8 Projekcija poslovanja za razdoblje 2023. – 2026.

Pozicija/godina	2023	2024	2025	2026
1. Poslovni prihod	1.320.000	1.980.000	2.376.000	2.613.600
2. Poslovni rashod	1.282.598	1.839.035	2.129.788	2.178.229
a. Materijalni troškovi	924.000	1.346.400	1.615.680	1.646.568
b. Troškovi osoblja	205.000	275.000	288.750	303.188
c. Amortizacija	132.000	198.000	207.900	214.137
d. Financijski rashodi	21.598	19.635	17.458	14.336
3. Dobit ili gubitak prije oporezivanja	37.402	140.965	246.212	435.372
4. Porez na dobit	6.732	25.374	44.318	78.367
5. Dobit ili gubitak razdoblja	44.134	166.339	290.530	513.738
Slobodan cash flow	176.134	364.339	498.430	727.875
Akumulirani cash flow	176.134	540.473	1.038.903	1.766.779
Obveze po PSN	0	0	479.094	958.188
Manjak/višak	176.134	364.339	19.336	-230.313
Akumulirani manjak/višak	176.134	540.473	559.809	329.497

Pozicija/godina	2023	2024	2025	2026
1. Poslovni prihod	9.945.540	14.918.310	17.901.972	19.692.169
2. Poslovni rashod	9.663.735	13.856.209	16.046.888	16.411.863
a. Materijalni troškovi	6.961.878	10.144.451	12.173.341	12.406.067
b. Troškovi osoblja	1.544.573	2.071.988	2.175.587	2.284.366
c. Amortizacija	994.554	1.491.831	1.566.423	1.613.415
d. Financijski rashodi	162.730	147.940	131.537	108.015
3. Dobit ili gubitak prije oporezivanja	281.805	1.062.101	1.855.084	3.280.307
4. Porez na dobit	50.725	191.178	333.915	590.455

Prijedlog plana financijskog i operativnog restrukturiranja

5. Dobit ili gubitak razdoblja	332.530	1.253.279	2.188.999	3.870.762
Slobodan cash flow	1.327.084	2.745.110	3.755.422	5.484.177
Akumulirani cash flow	1.327.084	4.072.194	7.827.616	13.311.793
Obveze po PSN	0	0	3.609.734	7.219.467
Manjak/višk	1.327.084	2.745.110	145.688	-1.735.291
Akumulirani manjak/višk	1.327.084	4.072.194	4.217.883	2.482.592

11. PLANIRANA BILANCA NA ZADNJI DAN RAZDOBLJA ZA KOJE JE SASTAVLJEN PLAN POSLOVANJA

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

Tablica 9 Planirana bilanca

POZICIJA	30.04.2023. (EUR)	30.04.2023. (HRK)	31.12.2025. (EUR)	31.12.2025. (HRK)
Dugotrajna imovina	1.659.503	12.503.528	1.479.105	11.144.319
Kratkotrajna imovina	1.508.400	11.365.037	1.496.152	11.272.755
Ukupna aktiva	3.167.903	23.868.565	2.975.257	22.417.075
1. Obveze za zajmove, depozite i slično	137.565	1.036.480	102.564	772.768
2. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	436.186	3.286.441	389.115	2.931.787
3. Obveze prema dobavljačima	138.774	1.045.591	54.480	410.480
4. Obveze prema zaposlenicima	13.030	98.174	0	0
5. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	20.713.384	156.064.991	2.429.098	18.302.039
UKUPNO	21.438.938	161.531.678	2.975.257	22.417.074